

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 94/04-19

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР

(посада)

(підпис)

ДІДЕНКО ДЕНИС СЕРГІЙОВИЧ

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК КРИМЕНЕРГО"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00131400
4. Місцезнаходження: 01032, Україна, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н, МІСТО КИЇВ, ВУЛИЦЯ ЛЬВА ТОЛСТОГО, БУДИНОК 57
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 455-71-94, (044) 455-71-94
6. Адреса електронної пошти: PertsevDP@dtek.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 26.04.2019, Затвердити річну інформацію про фінансово-господарську діяльність емітента (річний звіт емітента) за 2018 рік
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://www.dtek.com/content/files/richna-inf-emitentatp201826042019.zip>

(адреса сторінки)

26.04.2019

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	X
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

X

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

Пункт 5. "Інформація про рейтингове агентство" не заповнюється, оскільки послугами рейтингових агентств Товариство не користувалося.

Пункт 8. "Штрафні санкції емітента" не заповнюється, оскільки у звітному періоді на Товариство штрафні санкції не накладались.

Пункт 10.2:

"інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" не заповнюється, оскільки посадові особи Товариства не володіють акціями Товариства.

"інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не заповнюється, оскільки в Товаристві не передбачена виплата будь-якої винагороди або компенсації посадовим особам Товариства в разі їх звільнення.

Пункт 10.3 "інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" не заповнюється, оскільки засновник Товариства не є акціонером Товариства станом на кінець звітного періоду.

Пункт 13. "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не заповнюється,

оскільки у звітному періоді не було змін акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

Пункт 14. "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" та Розділ 15. "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не заповнюються, оскільки у звітному періоді змін у складі таких осіб не відбувалось.

Пункт 17.2 "інформація про облігації емітента" не заповнюється, оскільки Товариство не здійснювало випуск облігацій.

Пункт 17.3 "інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не заповнюється, оскільки Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів.

Пункт 17.4 "інформація про похідні цінні папери емітента" не заповнюється, оскільки Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

Пункт 17.6 "інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не заповнюється, оскільки Товариство не здійснювало придбання власних акцій протягом звітного періоду.

Пункт 19 "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не заповнюється, оскільки у працівників Товариства відсутні цінні папери (крім акцій) Товариства.

Пункт 20 "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не заповнюється, оскільки у Товариства відсутні працівники, що володіють акціями Товариства у розмірі понад 0,1 відсотка розміру його статутного капіталу.

Пункт 21 "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не заповнюється, оскільки інші цінні папери (крім акцій) Товариством не випускались і відповідні обмеження щодо обігу цінних паперів Товариства відсутні.

Пункт 23 "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не заповнюється, оскільки Товариство у звітному періоді не здійснювало виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.

Пункт 24.4 "інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" не заповнюється, оскільки Товариство у звітному періоді не здійснювало виробництво та не здійснювало реалізацію основних видів продукції.

Пункт 24.5 "інформація про собівартість реалізованої продукції" не заповнюється, оскільки Товариство у звітному періоді не здійснювало реалізацію продукції.

Пункт 33 "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не заповнюється, оскільки у Товариства відсутня інформація щодо акціонерних або корпоративних договорів, укладених акціонерами Товариства.

Пункт 34 "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не заповнюється, оскільки у Товариства відсутня інформація щодо будь-яких договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК КРИМЕНЕРГО"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

АГ № 624559

3. Дата проведення державної реєстрації

31.12.1999

4. Територія (область)

м.Київ

5. Статутний капітал (грн)

43241880

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

25

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

3

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

35.13 - Розподілення електроенергії

71.20 - Технічні випробування та дослідження

33.13 - Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"

2) МФО банку

334851

3) Поточний рахунок

2600816213

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"

5) МФО банку

334851

6) Поточний рахунок

26001927

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СХІДНО-КРИМСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ"

2) Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31059536

4) Місцезнаходження

95000, Автономна Республіка Крим, місто Сімферополь, ВУЛИЦЯ КИЇВСЬКА, будинок 74/6

5) Опис

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" є акціонером ПРИВАТНОГО

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СХІДНО-КРИМСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ", а саме власником 46,03 % (8 683 654 шт.) простих іменних акцій.

Розмір внеску до статутного фонду становить 3996772.00 грн.

Права, що належать Товариству стосовно управління створеною юридичною особою: участь в управлінні юридичною особою, отримання дивідендів, придбання розміщуваних юридичною особою простих іменних акцій, отримання інформації про господарську діяльність юридичної особи.

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ СПІЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ " КРИМСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ "

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31248219

4) Місцезнаходження

98100, Автономна Республіка Крим, місто Феодосія, СІМФЕРОПОЛЬСЬКЕ ШОСЕ, будинок 56 Г

5) Опис

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" є учасником ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ СПІЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ " КРИМСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ ", а саме власником 15,00% статутного капіталу. Розмір внеску до статутного капіталу становить 123602.10 грн.

Права, що належать Товариству стосовно управління створеною юридичною особою: участь в управлінні юридичною особою, отримання дивідендів, придбання розміщуваних юридичною особою простих іменних акцій, отримання інформації про господарську діяльність юридичної особи.

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОФІРМА УКРАЇНА"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

03759808

4) Місцезнаходження

98464, Автономна Республіка Крим, Бахчисарайський район, село Холмівка, ВУЛИЦЯ ТЕПЛИЧНА, будинок 4

5) Опис

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" є учасником ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОФІРМА УКРАЇНА", а саме власником 7,87% статутного капіталу. Розмір внеску до статутного капіталу становить 38813.35 грн.

Права, що належать Товариству стосовно управління створеною юридичною особою: участь в управлінні юридичною особою, отримання дивідендів, придбання розміщуваних юридичною особою простих іменних акцій, отримання інформації про господарську діяльність юридичної особи.

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента

1) Найменування

ФІЛІЯ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК КРИМЕНЕРГО"

2) Місцезнаходження

Україна, 95017, місто Сімферополь, ВУЛИЦЯ ГАСПРИНСЬКОГО, будинок 9

3) Опис

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	910/3662/19	Господарський суд міста Києва	Державне підприємство "Енергоринок"	Акціонерне товариство "ДТЕК Крименерго"	-	про стягнення 247 365,88 грн.	Призначено до судового розгляду
Примітки:							
Дата відкриття провадження у справі - 26.03.2019							
2	910/13184/18	Господарський суд міста Києва	Державне підприємство "Енергоринок"	Акціонерне товариство "ДТЕК Крименерго"	-	про стягнення 247 365,60 грн.	Апеляційне провадження
Примітки:							
Дата відкриття провадження у справі - 05.10.2018							

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів
Змін в організаційній структурі не було.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 0;

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) -3;

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 3;

Фонд оплати праці - 72 000 грн;

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року - зміни не відбувались.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента - з огляду на той факт, що на Товаристві працюють 3 особи за зовнішнім сумісництвом, підвищення рівня кваліфікації / професійну сертифікацію тощо співробітники проходять за основним місцем роботи з наданням відповідних документів Товариству про проходження вказаних процедур.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "ЕНЕРГЕТИЧНА АСОЦІАЦІЯ УКРАЇНИ", адреса: 01032, м. Київ, вул. Льва Толстого, буд.59, код ЄДРПОУ 34424215.

Основною метою діяльності Асоціації є задоволення та захист економічних та соціальних інтересів своїх членів, сприяння в об'єднанні зусиль суб'єктів електроенергетичного комплексу, спрямованих на забезпечення належного перспективного розвитку конкурентоспроможного українського ринку електроенергії, підвищення його ефективності та лібералізації, шляхом сприяння провадженню освітньої, наукової та іншої діяльності в сфері вироблення концепцій та пропозицій розвитку та функціонування ринку електроенергії України та галузі електроенергетики, адаптації до об'єднаного електроенергетичного ринку Європейського Співтовариства. Основним завданням Асоціації є здійснення заходів спрямованих на створення конкурентоспроможного, прозорого та ефективного ринку електроенергії, забезпечення його подальшого успішного розвитку та діяльності.

Товариство є членом Асоціації з 2006 року.

ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "НАУКОВО-ТЕХНІЧНА СПІЛКА ЕНЕРГЕТИКІВ ТА ЕЛЕКТРОТЕХНІКІВ УКРАЇНИ", адреса: 01001, м.Київ, ВУЛИЦЯ ХРЕЩАТИК, будинок 34, офіс 620, код ЄДРПОУ 14290409.

СПІЛКА є некомерційним неприбутковим громадським об'єднанням, яке забезпечує ефективну діяльність всеукраїнського громадського об'єднання енергетиків, проводить науково-технічні та організаційні заходи в інтересах енергетичної галузі, в тому числі, конференції, семінари, круглі столи, громадські обговорення, конкурси і виставки.

Товариство є членом Спілки з 2004 року.

ОБ'ЄДНАННЯ ЕНЕРГЕТИЧНИХ ПІДПРИЄМСТВ "ГАЛУЗЕВИЙ РЕЗЕРВНО-ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД РОЗВИТКУ ЕНЕРГЕТИКИ", адреса: 01032, м.Київ, ВУЛИЦЯ СИМОНА ПЕТЛЮРИ, будинок 27, код ЄДРПОУ 21677681.

Основними напрямками діяльності Об'єднання є створення належних умов розвитку електроенергетики, підтримання її технічного стану на рівні, який забезпечує ефективне і екологічно безпечне функціонування в галузі; виконання науково-технічних робіт по перегляду, розробці та виданню галузевих нормативних документів.

Товариство є учасником з 2000 року.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Товариство не здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами у звітному періоді .

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не мали місце протягом звітного періоду.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Валюта подання і функціональна валюта.

Якщо не вказане інше, усі суми в цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України, українській гривні, яка також є функціональною валютою Компанії.

Перерахунок іноземної валюти.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Прибуток і збитки, що виникають в результаті розрахунків за операціями в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку. Немонетарні статті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, не перераховуються згідно курсу на кінець року. Вплив змін курсів обміну на справедливую вартість пайових цінних паперів враховується у складі прибутку або збитків від зміни справедливої вартості.

Основні засоби.

Основні засоби враховуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно. Незавершене будівництво - це недобудована частина основних засобів, включаючи передоплати постачальникам. Амортизація на ці активи не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Витрати на дрібний ремонт і обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а компоненти, які були замінені, списуються.

На кожную звітну дату керівництво аналізує основні засоби на предмет їх можливого знецінення. Якщо присутні будь-які ознаки знецінення, керівництво розраховує відшкодовану суму, яка є справедливою вартістю активу за вирахуванням витрат на продаж або вартість його використання, залежно від того, яка з цих сум вище. Балансова вартість основних засобів

списується до відшкодованої суми, а збиток від їх знецінення і переоцінки признається в інших сукупних прибутках в сумі залишку по кредиту в позитивній переоцінці активу. У фінансовому результаті визнається тільки сума перевищення знецінення/переоцінки над сумою позитивної переоцінки. Збиток від знецінення активу, визнаний в попередніх періодах, сторнується, якщо сталися зміни в розрахунках, які застосовувалися для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів і балансової вартості цих активів і визнаються в звіті про фінансові результати.

Амортизація.

Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація інших статей основних засобів розраховується прямолінійним методом для розподілу їх первинної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом терміну їх експлуатації за наступними нормами:

термін експлуатації - не більше, років

Гірничодобувні активи	100
Будівлі і споруди	50
Машини та обладнання	30
Транспортні засоби	10
Інструменти та прилади	15

Ліквідаційна вартість основного засобу - це розрахункова сума, яку Компанія отримала б нині від вибуття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються у кінці терміну його експлуатації.

Відповідно до облікової політики компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля.

Терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи первісно відображаються, якщо: а) актив відповідає визначенню нематеріального активу; б) існує імовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до Компанії; в) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані нематеріальні активи первісно оцінюються за первісною вартістю. Первісна вартість нематеріального активу складається з ціни його придбання (включаючи будь-які імпорتنі мита та податки на придбання, що не відшкодовуються), а також із будь-яких видатків на підготовку активу до використання за призначенням, які безпосередньо відносяться до нього.

Не визнаються нематеріальними активами витрати, що виникли в результаті дослідження (чи в результаті етапу дослідження внутрішнього проекту). Видатки на дослідження визнаються витратами у періоді їхнього фактичного понесення.

Витрати, понесені на етапі розробки, визнаються нематеріальним активом якщо виконуються наступні умови:

- Компанія має технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- Компанія має намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- Компанія здатна використовувати або продати нематеріальний актив;
- Компанія розуміє як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні

вигоди.

- У компанії наявні відповідні технічні, фінансові та інші ресурси для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;

- Компанія здатна достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Собівартість нематеріального активу, створеного компанією на стадії розробки, складається з усіх витрат, які можна прямо віднести до створення, виробництва та підготовки активу до використання у спосіб, визначений Керівництвом.

Якщо Компанія не може відокремити етап дослідження від етапу розробок внутрішнього проекту для створення нематеріального активу, понесені видатки визнаються витратами періоду.

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Наступні витрати, понесені після первісного визнання придбаного нематеріального активу або завершення створення нематеріального активу Компанією самостійно, лише зрідка визнаються в складі балансової вартості активу. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів, що мають обмежений строк корисного використання.

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

термін експлуатації, років

Програмне забезпечення 1-15

Інші нематеріальні активи 1-10

Ліквідаційна вартість всіх нематеріальних активів прирівнюється нулю.

Операційна оренда.

Коли Компанія виступає в ролі орендаря у рамках договору оренди, по якому усі ризики і вигоди, властиві володінню активом, в основному не передаються орендодавцем Компанії, загальна сума орендних платежів відноситься на фінансовий результат з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

Термін оренди - це термін дії укладеного орендарем договору про оренду активу, що не анулюється, а також будь-який подальший термін після закінчення терміну дії договору, протягом якого орендар може, на власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи або не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна упевненість в тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Коли активи передаються в оренду по договорах оперативної оренди, орендні платежі до отримання показуються як орендний дохід з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

Податки на прибуток.

Податки на прибуток наведені у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке вступило в дію або повинно бути введено в дію на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок і визнаються в звіті з фінансових результатів, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді. В цьому випадку податок також визнається у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, треба буде сплатити або відшкодувати у податкових органів відносно прибутку до оподаткування або збитків поточних або попередніх

періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при первинному визнанні, відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при первинному визнанні активу або зобов'язання у разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її первинному обліку не впливає ні на фінансовий, ні на податковий прибуток. Суми відстрочених податків розраховуються за ставками оподаткування, які введені в дію або мають бути введені в дію на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, які зменшують базу оподаткування, і перенесені податкові збитки визнаються тільки в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання прибутку до оподаткування, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Товарно-матеріальні запаси.

Товарно-матеріальні запаси враховуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за цінами перших покупок (метод ФІФО), для вугілля і палива - за середньозваженою вартістю. Первісна вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на підставі нормативної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими засобами. Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації запасів в ході господарської діяльності за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану і витрат на збут.

Класифікація фінансових активів.

Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з:

- 1) бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та
- 2) характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

- фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю;
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (боргові);
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (корпоративні права);
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові активи класифікуються як оборотні активи, за винятком фінансових активів з терміном погашення більше 12 місяців після звітної дати. Ці фінансові активи класифікуються як необоротні активи.

МСФЗ (IFRS) 9 докорінно змінює порядок обліку збитків від знецінення за фінансовими активами, в результаті чого модель понесених збитків, передбачена МСФЗ (IAS) 39, замінюється на модель прогнозних очікуваних кредитних збитків (далі - "ECL"). МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Компанія створювала резерв під очікувані кредитні збитки щодо всіх фінансових активів, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, а також зобов'язань по наданню позик і договорів фінансової гарантії. Такий резерв під знецінення заснований на величині очікуваних кредитних збитків, пов'язаних з ймовірністю дефолту протягом наступних 12 місяців, якщо не відбулося значного збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь

строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ 9. Компанія відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

Компанія застосовує спрощений підхід МСФЗ 9 для оцінки очікуваних кредитних збитків (далі - "ECL"), який використовує очікуваний збиток за весь період очікуваного збитку для торгової та іншої дебіторської заборгованості. Для оцінки очікуваних кредитних збитків торгова та інша дебіторська заборгованість групувалася на базі загальних характеристик кредитного ризику та строку існування заборгованості.

Відповідно до МСФЗ 9 допустимі збитки оцінюються за будь-якою з наступних основ:

- 12-місячні ECL: це ECL, які є наслідком можливих подій протягом 12 місяців після звітної дати; і
- діючі ECL: це ECL, що є результатом усіх можливих подій протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту.

При визначенні того, чи збільшився кредитний ризик фінансового активу з моменту первісного визнання та при оцінці ECL, Компанія вважає, що обґрунтована та підтримувана інформація є актуальною та доступною без надмірних витрат або зусиль. Це включає в себе як кількісну, так і якісну інформацію та аналіз, засновану на історичному досвіді Компанії та обґрунтованій кредитній оцінці.

Компанія вважає фінансовий актив неплатоспроможним, коли малоімовірно, що позичальник сплатить свої кредитні зобов'язання перед Компанією в повному обсязі.

Оцінка ECL

ECL (Очікувані кредитні збитки) - це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як поточна вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів (тобто різниця між потоками грошових коштів, що надходять до суб'єкта господарювання відповідно до контракту та грошовими потоками, які Компанія очікує отримати). ECL дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

Кредитно-знецінені фінансові активи

На кожну звітну дату Компанія визначає чи можуть бути фінансові активи віднесені до кредитно-знецінених. Фінансовий актив є "кредитно-знеціненим", коли відбулося одне або кілька подій, які мають негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

Визнання знецінення

Збитки від знецінення, пов'язані з торговою та іншою дебіторською заборгованістю, включаючи договірні активи, відображаються як частина інших операційних витрат у звіті про прибутки та збитки.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Компанія застосовує спрощений підхід до оцінки резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості і активів за договором, які виникають внаслідок операцій, що належать до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 15, за виключенням торгової дебіторської заборгованості і активів за договором за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями.

Відповідно до спрощеного підходу для оцінки очікуваних кредитних збитків Компанія використовує коефіцієнт погашення заборгованості. Коефіцієнт погашення заборгованості встановлюється в залежності від:

- о кількості днів прострочення торгової дебіторської заборгованості (тобто скільки днів з моменту виникнення заборгованості вона не оплачена); і

о фінансового стану дебітора (тобто чи є дебітор банкрутом, і чи відома керівництву підприємства додаткова інформація про те, що дебіторська заборгованість не буде погашена в майбутньому).

Для дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями використовується коефіцієнт кредитного ризику.

Всі фінансові активи Компанії з метою нарахування оціночного резерву (резерву сумнівних боргів) розділені на Групи. На звітну дату в залежності від змін в платіжній дисципліні покупця оновлюються історичні ймовірності дефолтів за минулі періоди, що спостерігаються, аналізуються зміни в прогнозних оцінках і на цій основі переглядаються коефіцієнти кредитного ризику.

При нарахуванні оціночного резерву керівництвом використовується також додаткова інформація, яка піддається аналізу.

Компанія проводить нарахування оціночного резерву під збитки на кожну звітну дату. Нараховані суми оціночного резерву відображаються в Звіті про фінансовий стан в складі активів, а витрати по нарахуванню - в Звіті про прибутки та збитки - в складі інших операційних витрат.

Коли дебіторська заборгованість з основної діяльності стає безповоротною, вона списується за рахунок оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку.

Аванси видані.

Аванси видані враховуються за первинною вартістю мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки. Аванс відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які здійснений аванс, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо аванс відноситься до активу, який при первинному визнанні включається в категорію необоротних активів. Аванс списується на фінансовий результат після отримання послуг, до яких відноситься аванс, і капіталізується у вартості товарів отриманих. Якщо існує свідоцтво того, що товари або послуги, до яких відноситься аванс, не будуть отримані, відповідне знецінення признається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти і їх еквіваленти.

Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з первинним терміном розміщення не більше трьох місяців, які схильні до незначного ризику зміни вартості. Суми, використання яких обмежене, виключаються із складу грошових коштів і їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження відносно яких не дозволяють обміняти їх або використовувати для розрахунку по зобов'язаннях протягом, щонайменше, дванадцяти місяців після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал.

Звичайні акції класифіковані як капітал.

Дивіденди.

Дивіденди признаються як зобов'язання і віднімаються з капіталу на звітну дату, тільки якщо вони оголошені до або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається в примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані до звітної дати або запропоновані або оголошені після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.

Податок на додану вартість (ПДВ).

ПДВ з операцій, які здійснює Компанія, стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні

робіт або наданні послуг за межі України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику, або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Позикові кошти.

Позикові кошти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Витрати з позикових коштів відносяться на витрати на пропорційно-тимчасовій основі з використанням методу ефективної процентної ставки або капіталізуються. Позикові засоби класифікуються як поточні зобов'язання, за винятком випадків, коли Компанія має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання, щонайменше, на 12 місяців після звітної дати.

Капіталізація витрат з позикових коштів.

Витрати з позикових коштів, які безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, для підготовки якого до запланованого використання або продажу обов'язково потрібно тривалий період часу (кваліфікаційний актив), капіталізуються у вартості такого активу, якщо капіталізація починається з 01 січня 2009 року або після цієї дати. Капіталізація починається у разі, якщо (а) Компанія несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом, (б) несе витрати з позикових коштів і (в) здійснює діяльність, яка потрібна для підготовки активу до його запланованого використання або продажу.

Капіталізація витрат з позикових коштів здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання або продажу.

Компанія капіталізує витрати з позикових коштів, яких можна було б уникнути, якби вона не здійснювала капітальні витрати у зв'язку з кваліфікаційним активом. Капіталізовані витрати з позикових коштів розраховуються за середньою вартістю залученого фінансування Компанії (середньозважені процентні витрати відносяться до витрат, пов'язаних з кваліфікаційним активом), окрім випадків, якщо позикові кошти були залучені з конкретною метою отримання кваліфікаційного активу. У такому разі здійснюється капіталізація фактично понесених витрат з позикових коштів за вирахуванням інвестиційного доходу від тимчасового вкладення цих позикових коштів.

Всі інші витрати за запозиченнями відносяться на витрати в тому періоді, в якому вони були понесені. Витрати за запозиченнями включають в себе виплату відсотків та інші витрати, понесені Компанією в зв'язку з позиковими коштами.

Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість з основної діяльності нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Резерви по зобов'язаннях і платежах.

Резерви по зобов'язаннях і платежах визнаються у випадках, коли у Компанії є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися по зобов'язаннях, і їх суму можна розрахувати з достатньою мірою точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для усього класу таких

зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно будь-якої позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відбиває поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризи, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентна витрата.

Коли Компанія чекає, що резерв буде відшкодований, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тих випадках, коли відшкодування значною мірою гарантоване.

Прибуток на акцію.

Прибуток на акцію розраховується діленням прибутку або збитку, що належить власникам Компанії, на середньозважену кількість випущених акцій з долею участі протягом звітного року. Компанія не має фінансових інструментів з розводноючим ефектом або конвертованих фінансових інструментів, які привели б до зміни кількості випущених акцій.

Зобов'язання з виведення основних засобів з експлуатації.

Розрахункова вартість демонтажу і вибуття основного засобу (зобов'язання з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації) включається в первісну вартість активу у момент його придбання або при його використанні протягом певного періоду для цілей, не пов'язаних з виробництвом готової продукції. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації, які відбуваються як збільшення, що відображає плин часу (також зване амортизацією дисконту), визнаються в якості процентних витрат. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації, які зумовлені змінами передбачуваних термінів або величини відтоку ресурсів або зміною ставки дисконтування, призводять до зміни раніше визнаної позитивної або негативної суми переоцінки відносно активу, врахованого за переоціненою вартістю, або коригують вартість відповідного активу в поточному періоді відносно активів, врахованих за первісною вартістю.

Визнання доходів.

Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Компанія виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві. В момент укладення договору Компанія визначає, чи виконує вона обов'язок до виконання протягом періоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок до виконання не виконується протягом періоду, Компанія виконує обов'язок до виконання в певний момент часу. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними.

Для кожного обов'язку до виконання, виконуваного протягом періоду, Компанія визнає виручку протягом періоду, оцінюючи ступінь повноти виконання обов'язків до виконання. Для оцінки ступеня виконання обов'язків до виконання Компанія застосовує методи результатів і методи ресурсів в залежності від технологічних особливостей виробничого процесу і / або технологічних характеристик товарів або послуг, а також економічної доцільності.

Виручка оцінюється як частина ціни угоди (яка виключає оцінки змінного відшкодування, які є обмеженими), що розподіляється на обов'язок до виконання, коли (або в міру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартість (ПДВ).

Визнання витрат.

Витрати враховуються згідно методу нарахування. Витрати визнаються в разі зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного

періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами.

Фінансові доходи і витрати.

Фінансові доходи і витрати включають процентні доходи і витрати за фінансовими активами і зобов'язаннями, зміну відсотка відносно пенсійних зобов'язань і резерву по виведенню активів з експлуатації, а також прибутки та збитки від курсових різниць. Процентні доходи і витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідних активів і зобов'язань.

Винагороди працівникам.

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок України, щорічні відпускні і лікарняні, преміальні і не грошові винагороди (наприклад, безкоштовне медичне обслуговування) нараховуються того року, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії.

Винагороди працівникам. План зі встановленими внесками.

Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійному фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відносяться на витрати у міру їх виникнення.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Товариство не здійснювало поставок товарів, робіт, послуг протягом звітного періоду в межах операційної діяльності.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Свою діяльність на території Автономної республіки Крим починаючи з травня 2014 року Товариство здійснювало через філію Товариства, яка розташована за адресою м. Сімферополь,

вул. Гаспринського, буд.9 .

21 січня 2015 року самопроголошеною владою Республіки Крим прийняті наступні акти:

-постанова Державної Ради № 416-1/15 (надалі - Постанова № 416-1/15) "Про внесення змін в Постанову Державної Ради Республіки Крим "Про питання управління власністю Республіки Крим";

-Наказ Міністерства палива та енергетики "Про призначення тимчасової адміністрації з управління Філією "ДТЕК Крименерго" АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" № 1 від 21.01.2015р.;

-Положення про Тимчасову адміністрацію з управління Філією "ДТЕК Крименерго" АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (додаток № 1 до наказу Мінпалива № 1 від 21.01.2015р.);

-Наказ Тимчасової адміністрації Філії "ДТЕК Крименерго" № 1 від 21.01.2015р. "про відсторонення від роботи".

Одночасно з прийняттям вищевказаних актів, 21 січня 2015 року у приміщення Філії та всіх структурних підрозділів Товариства, що розташовані за місцем здійснення діяльності у Автономній Республіці Крим зайшли невідомі особи, та керуючись нелегітимною Постановою № 416-1/15, без законних підстав заблокували доступ до робочих місць співробітникам Філії. Адміністрація Філії була відсторонена від своїх обов'язків у примусовому порядку, кабінети були опечатані, працівникам повідомлено про націоналізацію Товариства та звільнення тих осіб, що не мають наміру працювати у націоналізованому підприємстві.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби Товариства знаходяться на території Автономної республіки Крим і належать Філії Товариства.

Товариство на даний час не контролює операційну діяльність Філії на території Автономної республіки Крим.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Товариство втратило контроль над своїми активами на території Автономної республіки Крим.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Товариство має значний дефіцит обігових коштів у зв'язку з відсутністю виручки від реалізації продукції і надходження грошових коштів від покупців.

Фінансування поточних потреб Товариства проводиться за рахунок залучення позик. Подальша діяльність Товариства залежить від залучення достатнього фінансування, відновлення доступу до своїх активів, можливості контролювати операційну діяльність на території Автономної республіки Крим.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного

періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

У звітному періоді Товариством не укладались прибуткові договори.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних і можливих заходів в межах законодавства України і міжнародного права для поновлення контролю над своїми активами на території Автономної республіки Крим.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

У звітному періоді Товариство не мало достатніх обогівих коштів для проведення досліджень та розробок.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Станом на 31.12.2018 у балансі Товариства відображені непокритий збиток у сумі 1 259 256 тис. грн. У порівнянні з аналогічним періодом 2017 року збитки зросли на 33 128 тис. грн.

На кінець звітного періоду Товариство не має власного капіталу.

Станом на 31.12.2018 зобов'язання Товариства перевищують його активи.

Станом на 31.12.2018 чисті активи Товариства мають від'ємне значення та складають - 1216014 тис. грн.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Вищий - Загальні збори акціонерів Товариства	-	Акціонери згідно реєстру.
Наглядова рада Товариства	-	Неретін Клим Юрійович - представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень). Поволоцький Олексій Валерійович - представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень). Рудчук Галина Степанівна - представляє інтереси акціонера Товариства - Регіонального відділення Фонду державного майна України по місту Києву
Виконавчий - Генеральний директор Товариства	-	ДІДЕНКО ДЕНИС СЕРГІЙОВИЧ

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
В.о.Генерального директора Товариства
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Маслов Ігор Олександрович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1966
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
36
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"), 34225325, Директор з дистрибуції та збуту електроенергії
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
04.10.2014, обрано на строк до моменту обрання Наглядовою радою іншої особи на посаду Генерального директора Товариства
- 9) Опис

Маслов Ігор Олександрович отримує винагороду згідно контракту.

Маслов Ігор Олександрович не дав згоди на оприлюднення інформації щодо розміру отриманої винагороди, винагорода в натуральній формі посадовій особі не виплачувалась.

Маслов Ігор Олександрович акціями Товариства не володіє, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи посадової особи - 36 років.

Посади, які обіймав Маслов Ігор Олександрович протягом останніх п'яти років:

З 03.2017 - 31.12.2018 - Керівник офісу зі стратегічних проектів ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (ідентифікаційний код юридичної особи - 34225325, місцезнаходження - 01032, Україна, місто Київ, вулиця Льва Толстого, будинок 57);

З 2012 - по 03.2017 - Директор з дистрибуції та збуту електроенергії ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (ідентифікаційний код юридичної особи - 34225325, місцезнаходження - 01032, Україна, місто Київ, вулиця Льва Толстого, будинок 57);

З 10.2014 - 31.12.2018 - в.о. Генерального директора АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (за суміщенням) (ідентифікаційний код відокремленого підрозділу - 00131400, місцезнаходження: 01032, м.КИЇВ, вулиця ЛЬВА ТОЛСТОГО, будинок 57);

З 05.2015 - 31.12.2018 - в.о. Директора Філії ПАТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (за суміщенням) (ідентифікаційний код юридичної особи - 39228645, Автономна Республіка Крим, місто Сімферополь, вулиця ГАСПРИНСЬКОГО, будинок 9).

Інформація щодо обіймання посадовою особою посад на інших підприємствах - відсутня.

- 1) Посада
Головний бухгалтер-керівник департаменту
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Озерова Наталя Василівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-

- 4) Рік народження
1977
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
18
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ДТЕК СЕРВІС", 34456687, начальник відділу бухгалтерського обліку департаменту з бухгалтерського обліку та звітності
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
22.03.2016, обрано безстроково
- 9) Опис

Озерова Наталя Василівна отримує винагороду згідно штатного розпису.

Озерова Наталя Василівна не дала згоди на оприлюднення інформації щодо розміру отриманої винагороди. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась.

Озерова Наталя Василівна часткою у статному капіталі Товариства не володіє, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи посадової особи - 18 років.

Попередні посади, які обіймала Озерова Наталя Василівна:

10.07.2012-25.01.2015-менеджер з організації обліку відділу організації обліку департаменту з бухгалтерського обліку та звітності ТОВ "ДТЕК СЕРВІС" (ідентифікаційний код юридичної особи - 34456687, місцезнаходження: вулиця Льва Толстого, будинок 57, місто Київ, Україна, 01032),

10.07.2012-18.03.2015 - головний бухгалтер ТОВ "ДТЕК Східенерго" (ідентифікаційний код юридичної особи - 31831942., місцезнаходження: 85612, Україна, Донецька область, Мар'їнський район, місто Курахове, вулиця Енергетиків, будинок 34) за сумісництвом,

26.01.2015-18.06.2015-начальник відділу організації обліку департаменту з бухгалтерського обліку та звітності ТОВ "ДТЕК СЕРВІС" (ідентифікаційний код юридичної особи - 34456687, місцезнаходження: вулиця Льва Толстого, будинок 57, місто Київ, Україна, 01032),

19.06.2015-29.02.2016-начальник відділу бухгалтерського обліку департаменту з бухгалтерського обліку та звітності ТОВ "ДТЕК СЕРВІС" (ідентифікаційний код юридичної особи - 34456687, місцезнаходження: вулиця Льва Толстого, будинок 57, місто Київ, Україна, 01032),

Інформація щодо обіймання посадовою особою посад на інших підприємствах - відсутня.

01.03.2016- 31.12.2018 - керівник департаменту з бухгалтерського обліку та звітності ТОВ "ДТЕК СЕРВІС" (ідентифікаційний код юридичної особи - 34456687, місцезнаходження: вулиця Льва Толстого, будинок 57, місто Київ, Україна, 01032).

- 1) Посада
член Наглядової ради - представник інтересів акціонера DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень)
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Поволоцький Олексій Валерійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1974

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

27

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"), 34225325, Керівник департаменту з правового забезпечення корпоративного управління

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

23.04.2018, обрано на строк до прийняття Загальними зборами Товариства рішення про припинення повноважень членів

9) Опис

Поволоцькому Олексію Валерійовичу виплачувалась винагорода у розмірі, передбаченому умовами договору з членом Наглядової ради Товариства.

Поволоцький Олексій Валерійович не дав згоди на розкриття даних стосовно виплаченої винагороди. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась.

Поволоцький Олексій Валерійович акціями Товариства не володіє, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи посадової особи - 27 років.

Поволоцький Олексій Валерійович протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади:

з 2010 - 2014 - керівник департаменту з правового забезпечення корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО") (ідентифікаційний код юридичної особи - 34225325, місцезнаходження - 01032, Україна, місто Київ, вулиця Льва Толстого, будинок 57);

з 2014 - 31.12.2018 - керівник департаменту з корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (ідентифікаційний код юридичної особи - 39307323, місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Льва Толстого, будинок 57).

Інформація щодо обіймання посадовою особою посад на інших підприємствах - відсутня.

1) Посада

член Наглядової ради - представник інтересів акціонера DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень)

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Неретін Клим Юрійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1984

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

12

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Керівник департаменту з фінансів

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

23.04.2018, обрано на строк до прийняття Загальними зборами Товариства рішення про припинення повноважень членів

9) Опис

Неретін Клим Юрійович виплачувалась винагорода у розмірі, передбаченому умовами договору з членом Наглядової ради Товариства.

Неретін Клим Юрійович не дав згоди на розкриття даних стосовно виплаченої винагорода. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась.

Неретін Клим Юрійович акціями Товариства не володіє, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи посадової особи - 12 років.

Неретін Клим Юрійович протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади:

3 05.2014 до 12.2014 - Фінансовий директор ТОВ "Немірофф";

3 01.2015 до 08.2016 - Директор з фінансів ТОВ "Регіна Центр";

3 09.2016 до 03.2017 - Керівник фінансового департаменту ТОВ "Чугуївський маслозавод";

3 05.2017 до 07.2017 - Директор фінансового департаменту ТОВ "Група Рітейлу України";

3 08.2017 до 10.2017 - Директор фінансового департаменту ТОВ "Ф.К.С";

3 11.2017 до 02.2018 - Керівник департаменту з фінансів ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО";

3 02.2018 до 31.12.2018 - Керівник департаменту фінансів ТОВ "ДТЕК МЕРЕЖІ" (ідентифікаційний код юридичної особи - 41916207, місцезнаходження: 01032, М.КИЇВ, ВУЛИЦЯ ЛЬВА ТОЛСТОГО, БУДИНОК 57) , експерт відділу з планово-аналітичної роботи АТ "ДТЕК ДОНЕЦЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ" (ідентифікаційний код юридичної особи - 00131268, місцезнаходження: 84302, Донецька обл., місто Краматорськ, ВУЛИЦЯ КОМЕРЦІЙНА, будинок 8) (за сумісництвом)

Інформація щодо обіймання посадовою особою посад на інших підприємствах - відсутня.

1) Посада

член Наглядової ради - представник інтересів акціонера Регіонального відділення ФДМ по місту Києву

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Рудчук Галина Степанівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1988

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

7

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Регіональне відділення Фонду державного майна України по місту Києву, 19030825, головний спеціаліст відділу управління корпоративними правами, державним майно та продажу акцій Регіонального відділення Фонду державного майна України по місту Києву

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

23.04.2018, обрано на строк до прийняття Загальними зборами Товариства рішення про припинення повноважень членів

9) Опис

Рудчук Галині Степанівні винагорода, в тому числі в натуральній формі, не виплачувалась.

Рудчук Галина Степанівна акціями Товариства не володіє, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи посадової особи - 7 років.

Рудчук Галина Степанівна протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади:

01.03.2011-23.09.2015 - головний спеціаліст відділу управління корпоративними правами, державним майно та продажу акцій Регіонального відділення Фонду державного майна України

по місту Києву;

24.09.2015-31.12.2018 - головний спеціаліст відділу приватизації, управління державним майном та корпоративними правами держави Регіонального відділення Фонду державного майна України по місту Києву.

Інформація щодо обіймання посадовою особою посад на інших підприємствах - відсутня.

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Перспективи подальшого розвитку Товариства залежать від можливості поновлення контролю над активами Товариства на території АР Крим та/або отримання компенсації за завдані збитки. Щодо цих перспектив на даний час існує суттєва невизначеність щодо вірогідності і строків їх реалізації.

2. Інформація про розвиток емітента

На даний момент Товариство позбавлено можливості підтримувати розвиток виробництва, здійснювати операційні покращення в наслідок втрати контролю над виробничими потужностями на території АР Крим.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Правочини щодо деривативів та похідних фінансових інструментів не вчинялись.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Для ефективного управління фінансовими ризиками керівництво:

- регулярно виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей,
 - забезпечує прийняття рішень з урахуванням їх потенційних ризиків,
 - вибирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику і вартість заходів щодо їх управління,
 - здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками,
 - Застосовує страхування ризиків, управляти якими нераціонально або неможливо,
- Операції хеджування не застосовуються.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Товариство щодня стикається з цим ризиком у зв'язку з вимогами щодо використання її вільних грошових коштів. Керівництво здійснює моніторинг помісячних прогнозів грошових потоків Товариства. Недосконттована величина поточних зобов'язань складає 968 327 тис. грн., що характеризує суму ризику поточної ліквідності .

Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Компанією продукції на кредитних

умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія - 6 656 тис грн

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство застосовує практику корпоративного управління, яка визначається об'ємом, межами та вимогами законодавства України.

Власний кодекс корпоративного управління в Товаристві не затверджувався.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство не застосовує кодекс корпоративного управління будь-якої фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або будь-який інший кодекс корпоративного управління.

всі відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Товариство не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

-

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
		X	
Дата проведення		23.04.2018	
Кворум зборів		97,1776	
Опис	Особа, що ініціювала проведення загальних зборів: Наглядова рада Товариства. Пропозиції до переліку питань до порядку денного не надходили. Порядок денний (перелік питань, що виносяться на голосування): 1.Обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства. 2.Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік. 3.Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік. 4.Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік. 5.Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2017 році. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2017 році. 6.Зміна типу та найменування Товариства.		

- 7.Внесення змін до Статуту Товариства.
- 8.Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.
- 9.Про обрання членів Наглядової ради Товариства.
- 10.Затвердження умов договорів, що укладаються із членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди та призначення особи, уповноваженої на підписання договорів із членами Наглядової ради Товариства від імені Товариства.
- 11.Про попереднє надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо яких є заінтересованість.
- 12.Про схвалення вчиненого Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість.

Результати розгляду питань порядку денного:

З першого питання порядку денного "Обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства".

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ:

1.1. Обрати Лічильну комісію річних Загальних зборів Товариства у наступному складі:

Голова Лічильної комісії - Кравець Олена Миколаївна;

Члени Лічильної комісії:

- Кірсанова Ольга Михайлівна;
- Моргун Ігор Миколайович;
- Кирилюк Світлана Леонідівна.

1.2. Затвердити регламент роботи річних Загальних зборів Товариства (додається).

З другого питання порядку денного "Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік" Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ:

2.1.Затвердити звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік (додається).

З третього питання порядку денного "Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік"

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ:

3.1.Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік (додається).

З четвертого питання порядку денного "Розгляд річної фінансової звітності Товариства"

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього

	<p>питання акцій.</p> <p>Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ:</p> <p>4.1. Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2017 рік (додається)".</p> <p>З п'ятого питання порядку денного "Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2017 році. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2017 році."</p> <p>Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.</p> <p>Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ:</p> <p>5.1. У зв'язку з відсутністю прибутку за підсумками роботи Товариства у 2017 році, розподіл прибутку не затверджувати.</p> <p>5.2. У зв'язку з відсутністю прибутку за підсумками роботи Товариства у 2017 році, нарахування та виплату частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства за 2017 рік не здійснювати.</p> <p>З шостого питання порядку денного "Зміна типу та найменування Товариства."</p> <p>Рішення прийнято більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.</p> <p>Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ:</p> <p>6.1. Відповідно до вимог Закону України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо спрощення ведення бізнесу та залучення інвестицій емітентами цінних паперів" від 16.11.2017 № 2210-VIII змінити тип Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство.</p> <p>6.2. Визначити повне найменування Товариства:</p> <p>"українською мовою - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК КРИМЕНЕРГО";</p> <p>"російською мовою - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДТЭК КРЫМЭНЕРГО";</p> <p>"англійською мовою - DTEK KRYMENENERGO JOINT-STOCK COMPANY.</p> <p>6.3. Визначити скорочене найменування Товариства:</p> <p>"українською мовою - АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО";</p> <p>"російською мовою - АО "ДТЭК КРЫМЭНЕРГО";</p> <p>"англійською мовою - DTEK KRYMENENERGO JSC.</p> <p>6.4. Уповноважити Виконавчий орган Товариства самостійно або доручивши це іншим особам у порядку, встановленому чинним законодавством України, здійснити дії та вжити всіх інших необхідних заходів, пов'язаних зі зміною типу та найменування Товариства.</p> <p>З сьомого питання порядку денного "Внесення змін до Статуту Товариства."</p> <p>Рішення прийнято більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.</p> <p>Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ:</p>
--	---

7.1.Внести та затвердити зміни до Статуту Товариства, шляхом викладення його у новій редакції.

7.2.Встановити, що нова редакція Статуту Товариства набуває чинності для Товариства, його акціонерів та посадових осіб з моменту прийняття цього рішення Загальними зборами Товариства, а для третіх осіб - з моменту її державної реєстрації.

7.3.Доручити Голові та Секретарю цих Загальних зборів Товариства підписати нову редакцію Статуту Товариства, яка затверджена цими Загальними зборами Товариства.

7.4.Уповноважити Виконавчий орган Товариства забезпечити здійснення державної реєстрації змін до Статуту Товариства, затверджених цими Загальними зборами Товариства, самостійно або доручивши це іншим особам у порядку, встановленому чинним законодавством України.

З восьмого питання порядку денного "Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства"

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ:

8.1.Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства у повному складі, а саме:

- Бутенка Віталія Григоровича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень).
- Поволоцького Олексія Валерійовича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень);
- Шмігач Ольги Миколаївни, яка представляє інтереси акціонера Товариства - Фонду державного майна України.

З дев'ятого питання порядку денного "Обрання членів Наглядової ради Товариства"

Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ:

9.1. Обрати до Наглядової ради Товариства таких осіб:

- Неретіна Кліма Юрійовича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень);
- Поволоцького Олексія Валерійовича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень);
- Рудчук Галину Степанівну, яка представляє інтереси акціонера Товариства - Регіонального відділення Фонду державного майна України по місту Києву.

З десятого питання порядку денного "Затвердження умов договорів, що укладаються із членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди та призначення особи, уповноваженої на підписання договорів із членами Наглядової ради Товариства від імені Товариства"

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ:

10.1.Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладаються із членами Наглядової ради Товариства (додаються) та встановити, що

зазначені цивільно-правові договори є безоплатними.

10.2.Уповноважити Голову Загальних зборів Товариства укласти та підписати від імені Товариства цивільно-правові договори із членами Наглядової ради Товариства.

З одинадцятого питання порядку денного "Про попереднє надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо яких є заінтересованість"

Рішення прийнято більше як 50 % голосів незаінтересованих акціонерів від їх загальної кількості.

Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ:

11.1.Попередньо схвалити вчинення Товариством в ході звичайної поточної господарської діяльності протягом одного року з дня проведення цих Загальних зборів Товариства наступних правочинів, щодо яких є заінтересованість, вчинення яких Статутом Товариства віднесено до компетенції Загальних зборів Товариства та предметом яких є:

1)надання Товариством поворотної безпроцентної фінансової допомоги та /або поворотної процентної фінансової допомоги на загальну граничну суму неповерненої заборгованості за всіма такими правочинами одночасно не більше 2000000 (двох мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, компанії DTEK B.V. або іншим юридичним особам, в яких DTEK B.V. прямо або опосередковано є власником акцій та/або інших корпоративних прав, та які включені до переліку Активів DTEK B.V. або переліку Контрольованих активів DTEK B.V., затверджених Загальними зборами акціонерів DTEK B.V.;

2)отримання Товариством поворотної безпроцентної фінансової допомоги, та/або поворотної процентної фінансової допомоги та/або безповоротної фінансової допомоги на загальну граничну суму неповерненої заборгованості за всіма такими правочинами одночасно не більше 2000000 (двох мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, від компанії DTEK B.V. або інших юридичних осіб, в яких DTEK B.V. прямо або опосередковано є власником акцій та/або інших корпоративних прав, та які включені до переліку Активів DTEK B.V. або переліку Контрольованих активів DTEK B.V., затверджених Загальними зборами акціонерів DTEK B.V.

11.2.Встановити, що вартість правочинів, рішення щодо вчинення яких приймаються Виконавчим органом Товариства та/або Наглядовою радою Товариства в межах своєї компетенції, встановленої Статутом Товариства, не включається до граничної сукупної вартості правочинів, передбачених пунктом 11.1.

11.3.Встановити, що за рішенням Виконавчого органу Товариства Товариство має право вчиняти правочини, передбачені пунктом 11.1, щодо яких Загальними зборами Товариства прийнято рішення про їх попереднє схвалення, без отримання додаткового погодження Наглядової ради Товариства.

З дванадцятого питання порядку денного "Про схвалення вчиненого Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість"

Рішення прийнято більше як 50 % голосів незаінтересованих акціонерів від їх загальної кількості.

	<p>Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ:</p> <p>12.1.Схвалити правочин, щодо якого є заінтересованість, а саме договір про надання послуг (юридичні та консультаційні послуги в сфері міжнародних арбітражних спорів), що укладений 09.01.2018 з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО" (код за ЄДРПОУ - 34225325, місцезнаходження: 01032, м. Київ, вулиця Льва Толстого, будинок 57), на загальну суму 10 000 000 (десять мільйонів) доларів США (копія якого додається), та дії представника Товариства щодо його укладання та підписання.</p>
--	---

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа	X	
Інше (вказати)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів		X

наглядової ради			
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу			X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)			X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді			X
Інше (зазначити)	В 2018 році позачергові Загальні збори акціонерів Товариства не скликались.		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)? ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (зазначити)	В 2018 році позачергові Загальні збори акціонерів Товариства не скликались.	

У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення: збори були проведені.

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення: збори не скликались.

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	В складі Наглядової ради комітети не створювались	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Неретін Клим Юрійович	член Наглядової ради - представник інтересів акціонера - DTEK ENERGY B.V.		X
Опис:	<p>Неретін Клим Юрійович акціями Товариства не володіє, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи посадової особи - 12 років.</p> <p>Неретін Клим Юрійович протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: 3 05.2014 до 12.2014 - Фінансовий директор ТОВ "Немірофф"; 3 01.2015 до 08.2016 - Директор з фінансів ТОВ "Регіна Центр; 3 09.2016 до 03.2017 - Керівник фінансового департаменту ТОВ "Чугуївський маслозавод"; 3 05.2017 до 07.2017 - Директор фінансового департаменту ТОВ "Група Рітейлу України"; 3 08.2017 до 10.2017 - Директор фінансового департаменту ТОВ "Ф.К.С"; 3 11.2017 до 02.2018 - Керівник департаменту з фінансів ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"; 3 02.2018 до 31.12.2018 - Керівник департаменту фінансів ТОВ "ДТЕК МЕРЕЖІ" (ідентифікаційний код юридичної особи - 41916207, місцезнаходження: 01032, М.КИЇВ, ВУЛИЦЯ ЛЬВА ТОЛСТОГО, БУДИНОК 57) , експерт відділу з планово-аналітичної роботи АТ "ДТЕК ДОНЕЦЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ" (ідентифікаційний код юридичної особи - 00131268, місцезнаходження:84302, Донецька обл., місто Краматорськ, ВУЛИЦЯ КОМЕРЦІЙНА, будинок 8) (за сумісництвом) Інформація щодо обіймання посадовою особою посад на інших підприємствах - відсутня.</p>		
Поволоцький Олексій Валерійович	член Наглядової ради - представник інтересів акціонера - DTEK ENERGY B.V.		X
Опис:	<p>Поволоцький Олексій Валерійович акціями Товариства не володіє, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи посадової особи - 27 років.</p> <p>Поволоцький Олексій Валерійович протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: з 2010 - 2014 - керівник департаменту з правового забезпечення</p>		

	<p>корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО") (ідентифікаційний код юридичної особи - 34225325, місцезнаходження - 01032, Україна, місто Київ, вулиця Льва Толстого, будинок 57);</p> <p>з 2014 - 31.12.2018 - керівник департаменту з корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (ідентифікаційний код юридичної особи - 39307323, місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Льва Толстого, будинок 57).</p> <p>Інформація щодо обіймання посадовою особою посад на інших підприємствах - відсутня.</p>		
Рудчук Галина Степанівна	член Наглядової ради - представник інтересів акціонера - Регіонального відділення Фонду державного майна України по місту Києву		X
Опис:	<p>Рудчук Галина Степанівна акціями Товариства не володіє, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи посадовою особою - 7 років.</p> <p>Рудчук Галина Степанівна протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади:</p> <p>01.03.2011-23.09.2015 - головний спеціаліст відділу управління корпоративними правами, державним майном та продажу акцій Регіонального відділення Фонду державного майна України по місту Києву;</p> <p>24.09.2015-31.12.2018 - головний спеціаліст відділу приватизації, управління державним майном та корпоративними правами держави Регіонального відділення Фонду державного майна України по місту Києву.</p> <p>Інформація щодо обіймання посадовою особою посад на інших підприємствах - відсутня.</p>		

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Членом Наглядової ради не може бути особа, яка одночасно обіймає посаду Виконавчого органу, а також особа, щодо якої законодавство України містить відповідні обмеження	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)		

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень

У звітному році Товариством скликалися та проводилися засідання Наглядової ради Товариства.

Наглядовою радою Товариства у звітному періоді приймалися рішення щодо:

- організаційних питань скликання та проведення річних Загальних зборів Товариства;
- розгляд звітів Генерального директора Товариства, Наглядової ради Товариства;
- обрання аудитора Товариства;
- затвердження внутрішніх локальних актів Товариства.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
У Товариства діє одноосібний Виконавчий орган Товариства - Генеральний директор Товариства	До компетенції Виконавчого органу належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що віднесені законодавством та Статутом Товариства до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.
Опис	У звітному році змін у структурі Виконавчого

	<p>органу Товариства не відбувалось.</p> <p>Товариство вважає діяльність Виконавчого органу Товариства задовільною.</p> <p>Товариство вважає, що Виконавчий орган Товариства вживає усіх необхідних і можливих заходів в межах законодавства України і міжнародного права для поновлення контролю над своїми активами на території АР Крим.</p>
--	---

Примітки

5) ОПИС ОСНОВНИХ ХАРАКТЕРИСТИК СИСТЕМ ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ І УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ ЕМІТЕНТА

Діюча в Товаристві система управління ризиками та внутрішнього контролю - невід'ємна частина корпоративного управління Товариства. Ціль організацій даної системи - досягти достатньої впевненості в досягненні Товариством стратегічних та операційних цілей та забезпечити дотримання встановленим правилам, політикам та процедурам.

В Товаристві діють основні принципи системи управління ризиками та внутрішнього контролю: Регулярна ідентифікація та оцінка ризиків, які впливають на досягнення стратегічних і операційних цілей;

Прийняття рішень з урахуванням потенційних ризиків;

Вибір оптимальної стратегії управління ризиками;

Регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками;

По кожному бізнес-процесу розроблено та затверджено певний перелік необхідної документації (політики, регламенти та процедури);

Підтримка системи внутрішнього контролю, що закріплює правила та порядок прийняття рішень і вимоги до організацій-бізнес-процесів;

Контроль дотримання всіма співробітниками встановлених вимог політиків, регламентів та процедур.

Дотримуючись вищезазначених принципів Товариство прагне своєчасно прогнозувати загрози та можливості, знижувати ризики до прийняттого рівня, максимально використовувати наявні можливості, забезпечити розумну впевненість в досягненні поставлених цілей мінімізуючи необґрунтовані відхилення від встановлених в Товаристві правил, політик регламентів та процедур.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів

(загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X

Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	-	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так

Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (зазначити)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	Ревізійна комісія Товариства не створювалася.	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи -	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб,	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до
-------	---	---	--

	власника (власників) значного пакета акцій	фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	статутного капіталу)
1	DTEK HOLDINGS LIMITED	174860	50,286151
2	Уповноважений рахунку Держава України - РВ ФДМУ по м. Києву	19030825	25
3	ТОВ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "СВАРОГ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", що діє від свого імені, але в інтересах та за рахунок ПАЙОВОГО ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "СЬОМІЙ" ТОВ "КУА "СВАРОГ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	33499232	9,187226
4	DTEK ENERGY B.V.	34334895	7,419933

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0	Статут Товариства не містить будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на Загальних зборах акціонерів Товариства. Про інші обмеження прав участі та голосування акціонерів на Загальних зборах акціонерів Товариства Товариству не відомо.	

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Посадовими особами органів Товариства є фізичні особи - Голова та члени Наглядової ради Товариства, особа, яка здійснює повноваження одноосібного Виконавчого органу Товариства. Обрання та припинення повноважень посадових осіб органів Товариства здійснюється за

рішенням органу Товариства, до компетенції якого входять ці питання, зокрема Члени Наглядової ради Товариства обираються рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства; Голова Наглядової ради Товариства та одноосібний Виконавчий орган Товариства - рішенням Наглядової ради Товариства.

Винагорода посадовим особам органів Товариства виплачується на умовах, передбачених укладеними з ними цивільно-правовими або трудовими договорами.

9) повноваження посадових осіб емітента

Члени Наглядової ради Товариства представляють інтереси акціонерів Товариства та здійснюють захист їх прав та законних інтересів, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та чинним законодавством України, здійснюють управління Товариством, а також контролюють та регулюють діяльність Виконавчого органу Товариства.

Голова Наглядової ради Товариства організовує роботу Наглядової ради Товариства.

Виконавчий орган Товариства здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЕМКОН-АУДИТ"

03057, м. Київ, вул. Євгенії Мірошніченко, б.10-Б

Код за ЄДРПОУ: 37153128

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4374 від 23.09.2010 р.

<http://emcon-audit.com.ua>

office@emcon-audit.com.ua

тел/факс: +380 (44) 222-69-41

тел. 097-383-33-41

ЗВІТ

З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНOSTІ НЕЗАЛЕЖНОГО ПРАКТИКУЮЧОГО
ФАХІВЦЯ

ЩОДО ІНФОРМАЦІЇ, НАВЕДЕНОЇ

У ЗВІТІ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ДТЕК КРИМЕНЕРГО"

станом на 31 грудня 2018 року

АКЦІОНЕРАМ,
УПРАВЛІНСЬКОМУ ПЕРСОНАЛУ

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ДТЕК КРИМЕНЕРГО",
НКЦПФР

ЗВІТ З НАДАННЯ ОБҐРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ

Інформація про предмет завдання

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 Звіту про корпоративне управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (ідентифікаційний код юридичної особи: 00131400, місцезнаходження: Україна, 01032, м. Київ, вулиця Льва Толстого, будинок 57, далі - Товариство) станом на 31 грудня 2018 року, складеного у відповідності до вимог статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV (далі - Закон № 3480-IV).

Крім того, ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 звіту про корпоративне управління Товариства станом на 31 грудня 2018 року.

Предметом перевірки щодо надання обґрунтованої впевненості щодо інформації у звіті про корпоративне управління є документи та відомості, що розкривають або підтверджують інформацію:

опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; повноваження посадових осіб емітента.

Застосовні критерії

Закон України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV

Закон України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI.

Властиві обмеження

Ми звертаємо увагу, що оцінка ефективності внутрішнього контролю не стосується майбутніх періодів внаслідок ризику, що внутрішній контроль може стати неадекватним через зміни в обставинах або через недотримання або неповне дотримання його політик та процедур.

Конкретна мета

Цей незалежний звіт з надання обґрунтованої впевненості може бути включений до звіту керівництва в складі річної регулярної інформації, що розкривається Товариством на фондовому ринку відповідно до вимог Закону № 3480-IV, та не може використовуватись для інших цілей.

Відносна відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації у звіті про корпоративне управління станом на 31 грудня 2018 року, складеного відповідно вимог статті 40-1 Закону № 3480-IV. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для забезпечення розкриття інформації, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відносна відповідальність практикуючого фахівця

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо інформації зазначеної у пунктах 5-9 звіту про корпоративне управління Товариства, складеного станом на 31 грудня 2018 року відповідно

вимог статті 40-1 Закону № 3480-IV на основі отриманих нами доказів.

Ми виконали наше завдання з надання впевненості відповідно до Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості 3000 (переглянутий) "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації". Цей стандарт вимагає від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб надати висновок, призначений підвищити ступінь довіри користувачів, інших ніж відповідальна сторона, щодо інформації емітента з корпоративного управління за відповідними критеріями.

Ми отримали розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання, в мірі, достатній для можливості ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення інформації з предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у відповідь на оцінені ризики і достатньої впевненості на підтримку свого висновку.

Отримуючи розуміння предмета завдання та інших обставин завдання ми також отримали розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації з предмета завдання доречного до завдання. Це включає оцінку конструкції тих заходів контролю, що є доречними до завдання та визначення, чи було їх застосовано через виконання відповідних процедур на додаток до запиту персоналу, якій відповідає за інформацію з предмета завдання.

На основі свого розуміння ми ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення інформації з предмета завдання, розробили й виконали процедури у відповідь на оцінені ризики та отримали достатню впевненість на підтримку свого висновку. Наша оцінка ризиків суттєвого викривлення включає очікування, що заходи контролю працюють ефективно. Крім будь-яких інших процедур щодо інформації з предмета завдання, доречних за обставин завдання, наші процедури включали отримання достатніх та прийнятних доказів стосовно операційної ефективності заходів контролю за інформацією з предмета завдання.

Застосовні вимоги контролю якості

Наша аудиторська фірма ТОВ "ЕМКОН-АУДИТ" дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи документовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог чинного законодавства.

Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Перегляд виконаної роботи

Виконана робота включала оцінку прийнятності застосовних критеріїв.

Перевірка відповідності інформації, наведеної у звіті про корпоративне управління та підтверджувальної інформації, отриманої із документів, наданих Товариством, відповідей керівництва Товариства на запити, даних із відкритих джерел, тощо, проведена шляхом співставлення (порівняння) інформації звіту про корпоративне управління та інформації отриманої аудиторами із різних джерел.

В ході перевірки були використані дані із наступних джерел:

- статут Товариства;
- протоколи загальних зборів акціонерів Товариства, проведених в 2018 році;
- протоколи засідань Наглядової ради Товариства, проведених в 2018 році;
- перелік акціонерів Товариства станом на 31.12.2018 року;
- відповіді на запити від практикуючого фахівця;

- письмові запевнення від Товариства;
- загальнодоступна інформаційна база даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів smida.gov.ua
- єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та формувань usr.minjust.gov.ua;
- веб-сайт АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" http://www.dtek.com/investors_and_partners/asset/krimenergo

Завдання передбачало виконання процедур для отримання доказів стосовно інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління, що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився датою 31 грудня 2018 року. Вибір процедур залежав від нашого судження, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень інформації внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, ми розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання звіту про корпоративне управління і документів з метою розробки процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства.

Висновок практикуючого фахівця

На нашу думку інформація, яка викладена в звіті про корпоративне управління Товариства не містить суттєвих викривлень, підготовлена правильно в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовних критеріїв Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV, Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року №514-VI.

Пояснювальний параграф

Відповідно вимог ст.40-1 Закону № 3480-IV, ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 звіту про корпоративне управління Товариства станом на 31 грудня 2018 року. Ми не висловлюємо нашу думку щодо цієї інформації.

Практикуючий фахівець
(Сертифікат аудитора №006683)

Сороколат Н.Г.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ

Результати виконання завдання з метою надання впевненості щодо корпоративного управління дають можливість сформулювати судження щодо:

- " відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року №514-VI, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV та вимогам його статуту;
- " відповідності відображення інформації у звіті про корпоративне управління.

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку, створення високо конкурентного бізнесу з використанням найкращих підходів та методів управління; формування ефективної команди та надійного місця роботи для працівників Товариства; збільшення ефективності роботи, спрямованої на ріст прибутковості та максимізації ринкової капіталізації Товариства; побудова системи взаємовідносин із зовнішнім середовищем (клієнтами, партнерами, конкурентами),

базуючись на принципах відкритості та прозорості.

Органами управління Товариства є: Загальні збори - Вищий орган Товариства, Наглядова рада, Одноосібний виконавчий орган.

Для досягнення мети Товариства його органи здійснюють управління таким чином, щоб забезпечити як розвиток Товариства в цілому, так і реалізацію права кожного акціонера на отримання частини прибутку (дивідендів) Товариства. Поряд з цим, Товариство здійснює свою діяльність відповідно до правил ділової етики та враховує інтереси суспільства в цілому.

Система корпоративного управління в Товаристві забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів, а також рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від кількості акцій, якими він володіє, та інших факторів.

У корпоративній структурі Товариства наявна дієва Наглядова рада, кваліфікований одноосібний Виконавчий орган, раціональний і чіткий розподіл повноважень між ними, а також належна система підзвітності та контролю. Система корпоративного управління створює необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між наглядовою радою та виконавчим органом. Органи Товариства та їх посадові особи діють на основі усієї необхідної інформації, сумлінно, добросовісно та розумно в інтересах Товариства та його акціонерів.

Відповідно до ст. 16. чинної редакції статуту Товариства, Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що представляє інтереси Товариства та здійснює захист їх прав та законних інтересів, і в межах компетенції, визначеної цим Статутом та чинним законодавством України, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу.

Відповідно до ст. 17. чинної редакції статуту Товариства, керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноосібний Виконавчий орган.

Відповідно до ст. 13. чинної редакції статуту Товариства, перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства здійснюється із залученням незалежного аудитора (аудиторської фірми).

Діючи у Товаристві система контролю за його фінансово-господарською діяльністю сприяє збереженню та раціональному використанню фінансових і матеріальних ресурсів Товариства, забезпеченню точності та повноти бухгалтерських записів, підтриманню прозорості та достовірності фінансових звітів, запобіганню та викриттю фальсифікацій та помилок, забезпеченню стабільного та ефективного функціонування Товариства.

Кодекс корпоративного управління Товариством не приймався.

Товариство не приймало рішення про добровільне застосування кодексів корпоративного управління фондової біржі, будь-яких об'єднань юридичних осіб або будь-яких інших кодексів корпоративного управління.

Товариство не застосовує практику корпоративного управління понад визначені чинним законодавством України вимоги.

Ми перевірили інформацію, подану в звіті про корпоративне управління щодо застосування кодексу корпоративного управління. Вимоги Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV дотримуються.

Ми перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на загальних зборах рішень, які відображені у звіті про корпоративне управління. Інформація розкрита повністю з дотриманням вимог Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV.

Ми перевірили інформацію щодо персонального складу наглядової ради Товариства, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень. Інформація у звіті про корпоративне управління достовірна та відповідає Закону України "Про акціонерні

товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV.

Товариство розкриває інформацію про істотні фактори ризику, які можуть вплинути на фінансовий стан та результати господарської діяльності Товариства в майбутньому і які можна з достатньою мірою впевненості спрогнозувати, про наявну в Товаристві систему управління такими ризиками, а також про основні характеристики системи внутрішнього контролю. Керівництво Товариства приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси. На нашу думку, опис надає правдиву та неупереджену інформацію щодо основних характеристик системи внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства.

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства, на нашу думку, відповідає відомостям, зазначеним в переліку акціонерів, складеного станом на 31.12.2018 року.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах акціонерів Товариства, на нашу думку, відповідає відомостям, зазначеним в переліку акціонерів, складеного станом на 31.12.2018 року.

Порядок призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень) посадових осіб емітента, який відображений у звіті про корпоративне управління, визначено статутом Товариства, затвердженим рішенням Загальних зборів акціонерів від 23 квітня 2018 року (протокол загальних зборів від 23 квітня 2018 № 1/2018). На нашу думку, цей порядок в повній мірі відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI щодо призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень) посадових осіб Товариства.

Повноваження посадових осіб, які зазначені у звіті про корпоративне управління, визначені статутом Товариства. На нашу думку, повноваження посадових осіб Товариства в повній мірі відповідають вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI та іншим вимогам чинного законодавства України та забезпечують посадових осіб Товариства необхідними можливостями для здійснення ними своїх функцій.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Емкон-Аудит"

Ідентифікаційний код юридичної особи: 37153128

Свідоцтво АПУ за № 4374 від 23.09.2010, видане рішенням АПУ від 23.09.2010 № 220/3

ТОВ "ЕМКОН-АУДИТ" включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"

Місцезнаходження: 02068, м. Київ, вул. Анни Ахматової, 23, кв. 96

Фактичне місце розташування: 03057, м. Київ, вул. Євгенії Мірошниченко, 10-Б; тел. (044) 222-69-41.

Директор ТОВ "Емкон-Аудит"
(Сертифікат аудитора №006683)

Сороколат Н.Г.

Дата складання звіту

"25" квітня 2019 року

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

Товариство не є фінансовою установою.

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Уповноважений рахунок Держава України - РВ ФДМУ по м. Києву	19030825	01032, місто Київ, БУЛЬВАР ТАРАСА ШЕВЧЕНКА, будинки 50-Г	43 241 881	25	43 241 881	0
DTEK Holdings Limited	174860	-, Республіка Кіпр, - р-н, Nicosia, Themistokli Dervi, 3, JULI	86 978 709	50,286151	86 978 709	0
ТОВ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "СВАРОГ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", що діє від свого імені, але в інтересах та за рахунок ПАЙОВОГО ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "СЬОМІЙ" ТОВ "КУА "СВАРОГ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	33499232	01901, - р-н, місто Київ, Госпітальна, 12-Д	15 890 917	9,187226	15 890 917	0
DTEK ENERGY B.V	34334895	1077X, Нідерланди, - р-н, Amsterdam, Strawinskylaan 1531, буд. Tower B, Level 15, оф. grid	12 834 075	7,419933	12 834 075	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			158 945 582	91,89331	158 945 582	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
прості іменні	172 967 520	43 241 880,00	<p>Акціонери - власники простих акцій Товариства мають право:</p> <p>(1) брати участь в управлінні Товариством у порядку, передбаченому Статутом та діючим законодавством;</p> <p>(2) брати участь у Загальних зборах з правом голосу з усіх питань, визначених законодавством та Статутом;</p> <p>(3) брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частину (дивіденди) у разі прийняття рішення про їх виплату в порядку і способом, передбаченими законодавством України та Статутом;</p> <p>(4) бути обраними до органів Товариства та брати участь у діяльності органів Товариства;</p> <p>(5) отримувати інформацію та документи щодо господарської діяльності Товариства в обсязі і в порядку, визначеними законодавством України та Статутом;</p> <p>(6) продавати чи іншим чином відчужувати належні їм цінні папери, випущені Товариством, або їх частину іншим акціонерам або третім особам без згоди інших акціонерів Товариства та без згоди Товариства.</p> <p>Спадкоємці (правонаступники) акціонера мають право на цінні папери Товариства, які отримують у порядку спадкування (правонаступництва), незалежно від згоди інших акціонерів або самого Товариства;</p> <p>(7) продавати акції Товариства в разі прийняття Загальними зборами рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій;</p> <p>(8) вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних їм простих акцій у встановлених цим Статутом та діючим законодавством випадках;</p> <p>(9) у випадках та порядку, визначених чинним законодавством, придбавати додатково розмішувані прості акції Товариства пропорційно частці належних їм простих акцій у загальній кількості простих акцій Товариства;</p> <p>(10) уповноважувати довіреністю третіх осіб на</p>	Не мало місце

			<p>здійснення всіх або частини прав, які надаються акціями Товариства;</p> <p>(11)вносити пропозиції на розгляд Загальних зборів та інших органів Товариства;</p> <p>(12)у разі ліквідації Товариства отримувати частину майна Товариства або його вартості пропорційно до вартості належних їм акцій Товариства в черговості і порядку, передбаченими законодавством України та Статутом;</p> <p>(13)укладати між собою договори (угоди), за якими на акціонерів Товариства, які підписали такі договори (угоди), покладаються додаткові зобов'язання, у тому числі обов'язок участі у Загальних зборах, та передбачається відповідальність за їх невиконання.</p>	
Примітки:				
-				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

[illegible]

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	0	0	0	0	0	0
Опис	Балансова вартість основних засобів дорівнює 0. У 2015 Товариством був нарахований резерв знецінення у розмірі 1 387 681 тис. гривень на основні засоби і незавершені капітальні інвестиції, які знаходяться на території Автономної республіки Крим, та над якими Товариство втратило контроль.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		-1 216 014	-1 182 886
Статутний капітал (тис.грн)		43 242	43 242
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		43 242	43 242
Опис	Величина чистих активів розрахована як вартість активів товариства мінус загальна величина зобов'язань на відповідну звітну дату		
Висновок	Розмір чистих активів Товариства менше розміру статутного капіталу Товариства.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X

0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	X	30.12.1899
Податкові зобов'язання	X	2 213	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	38 536	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 181 980	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 222 729	X	X
Опис	Кредити Товариством не залучались.			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м.Київ, ВУЛИЦЯ ТРОПІНІНА, будинок 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	діє без ліцензії
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-04
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Національний депозитарій України складає реєстри власників іменних цінних паперів, веде рахунки у цінних паперах, здійснює інші функції, що належать до його виключної компетенції.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "УПР-ФІНАНС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36980202

Місцезнаходження	03143, Україна, м.Київ, ВУЛИЦЯ МЕТРОЛОГІЧНА, будинок 14-Б, офіс 405
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АЕ № 263297
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 3627973
Факс	(062) 2486359
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Товариство надавало інформаційні та консультаційні послуги.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБ'ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23785133
Місцезнаходження	08292, Україна, Київська обл., місто Буча, БУЛЬВАР БОГДАНА ХМЕЛЬНИЦЬКОГО, будинок 6, офіс 253
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ294645
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.12.2014
Міжміський код та телефон	044-228-91-65
Факс	-
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Товариство надавало інформаційні та консультаційні послуги.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "МАКАУДИТСЕРВІС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21994619
Місцезнаходження	02140, Україна, Дарницький р-н, м.Київ, Вишняківська, буд.13, оф.1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	А № 006208
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.01.2007
Міжміський код та телефон	044-22-88-914
Факс	044-22-88-914
Вид діяльності	Аудиторська діяльність

Опис	Відповідно до укладеного договору ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС" здійснювало щорічну перевірку достовірності фінансової звітності Товариства за 2018 рік. ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС" також надає консультаційні послуги
-------------	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Емкон-Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37153128
Місцезнаходження	02068, Україна, м.Київ, вул. Анни Ахматової, 23, кв. 96
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4374
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.09.2010
Міжміський код та телефон	044222 69 41
Факс	-
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Відповідно до укладеного договору ТОВ "Емкон-Аудит" надавало послуги з перевірки та надання впевненості щодо інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління Товариства.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" Автономна республіка Крим, Київський р-н Акціонерне товариство Розподілення електроенергії	Дата за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2019
			00131400
			0110136600
			230
			35.13

Середня кількість працівників: 3

Адреса, телефон: 01032 МІСТО КИЇВ, ВУЛИЦЯ ЛЬВА ТОЛСТОГО, БУДИНОК 57, (044) 455-71-94

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2018 р.
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	2 465	2 465
накопичена амортизація	1002	(2 465)	(2 465)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	657 821	657 821
знос	1012	(657 821)	(657 821)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	5 059	5 059
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	5 059	5 059

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	74	58
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 753	1 596
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	1
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	1
Усього за розділом II	1195	1 828	1 656
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	6 887	6 715

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	43 242	43 242
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1 226 128	-1 259 256
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-1 182 886	-1 216 014

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	86 756	30 875
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	86 756	30 875
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	661 648	751 162
товари, роботи, послуги	1615	166 368	165 505
розрахунками з бюджетом	1620	2 231	2 213
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	21	21
розрахунками з оплати праці	1630	170	170
одержаними авансами	1635	216 450	216 450
розрахунками з учасниками	1640	771	771
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	11	16
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	55 347	55 546
Усього за розділом III	1695	1 103 017	1 191 854
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	6 887	6 715

Примітки: -

Керівник

Діденко Д.С.

Головний бухгалтер

Озерова Н.В.

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
КРИМЕНЕРГО"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2019
00131400**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	5	53
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(321)	(376)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(5)	(213)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(321)	(536)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	13 356

Інші доходи	2240	830	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(33 632)	(57 602)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(33 123)	(44 782)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(33 123)	(44 782)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-33 123	-44 782

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	77	79
Відрахування на соціальні заходи	2510	16	9
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	233	502
Разом	2550	326	590

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	172 967 520	172 967 520
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	172 967 520	172 967 520
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,191500	-0,258900

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,191500	-0,258900
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: -

Керівник

Діденко Д.С.

Головний бухгалтер

Озерова Н.В.

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
КРИМЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00131400

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	1
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	19	6
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(45)	(99)
Праці	3105	(58)	(58)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16)	(16)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14)	(14)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(95)	(114)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-209	-294
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	209	294
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	209	294
Чистий рух коштів за звітний період	3400	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	1	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1	1

Примітки: -

Керівник

Діденко Д.С.

Головний бухгалтер

Озерова Н.В.

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК КРИМЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00131400

Звіт про власний капітал

За 2018 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	43 242	0	0	0	-1 226 128	0	0	-1 182 886
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	-5	0	0	-5
Скоригований залишок на початок року	4095	43 242	0	0	0	-1 226 133	0	0	-1 182 891
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-33 123	0	0	-33 123
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-33 123	0	0	-33 123
Залишок на кінець року	4300	43 242	0	0	0	-1 259 256	0	0	-1 216 014

Примітки: -

Керівник

Діденко Д.С.

Головний бухгалтер

Озерова Н.В.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК КРИМЕНЕРГО"
КОД ЄДРПОУ - 00131400

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

1. АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" та його діяльність

Акціонерне товариство "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (далі "Компанія" або "ДТЕК КРИМЕНЕРГО") було створене згідно з українським законодавством у 1995 році у формі державної акціонерної енергопостачальної компанії "Крименерго". Державна акціонерна енергопостачальна компанія "Крименерго" (ДАЕК "Крименерго") створена шляхом заснування відповідно до наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 21 липня 1995 року № 127 на базі виробничого енергетичного об'єднання "Крименерго". Організаційно-правова форма - відкрите акціонерне товариство.

Відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 12 листопада 1999 року) Державна акціонерна енергопостачальна компанія "Крименерго" була перейменована на Відкрите акціонерне товариство "Крименерго" (ВАТ "Крименерго"), яке стало правонаступником прав та обов'язків Державної акціонерної енергопостачальної компанії "Крименерго".

Згідно з рішенням загальних зборів акціонерів ВАТ "Крименерго" (протокол №16 від 07.04.2011 року) відкрите акціонерне товариство "Крименерго" перейменовано у Публічне акціонерне товариство "Крименерго" (ПАО "Крименерго") відповідно до вимог та положень Закону України "Про акціонерні товариства" №514-VI від 17 вересня 2008 року.

У травні 2012 року у ході державної приватизації 45% статутного капіталу Компанії було придбано DTEK HOLDINGS LIMITED, в результаті чого загальний контрольний пакет акцій, що належить DTEK Holdings Limited, збільшився до 50,3 %.

Станом на 31.12.2017 DTEK HOLDINGS LIMITED належить 50,3% статутного капіталу Компанії; DTEK ENERGY B.V. належить 7,4 % статутного капіталу. Держава Україна, в особі Фонду Державного майна України володіє 25% акцій компанії.

25 червня 2012 р. на щорічних зборах акціонерів Компанії було затверджено зміну офіційної юридичної назви Компанії на публічне акціонерне товариство "ДТЕК КРИМЕНЕРГО".

Свою діяльність на території Автономної республіки Крим починаючи з травня 2014 року Компанія здійснювала через філію АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО", яка розташована за адресою м. Сімферополь, вул. Гаспринського, буд.9 .

21 січня 2015 року самопроголошеною владою Республіки Крим прийняті наступні акти:

- постанова Державної Ради № 416-1/15 (надалі - Постанова № 416-1/15) "Про внесення змін в Постанову Державної Ради Республіки Крим "Про питання управління власністю Республіки Крим";
- Наказ Міністерства палива та енергетики "Про призначення тимчасової адміністрації з управління Філією "ДТЕК Крименерго" АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" № 1 від 21.01.2015р.;
- Положення про Тимчасову адміністрацію з управління Філією "ДТЕК Крименерго" АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (додаток № 1 до наказу Мінпалива № 1 від 21.01.2015р.);
- Наказ Тимчасової адміністрації Філії "ДТЕК Крименерго" № 1 від 21.01.2015р. "про відсторонення від роботи".

Одночасно з прийняттям вищевказаних актів, 21 січня 2015 року у приміщення Філії та всіх структурних підрозділів Товариства, що розташовані за місцем здійснення діяльності у Автономній Республіці Крим зайшли невідомі особи, та керуючись нелегітимною Постановою № 416-1/15, без законних підстав заблокували доступ до робочих місць співробітникам Філії.

Адміністрація Філії була відсторонена від своїх обов'язків у примусовому порядку, кабінети були опечатані, працівникам повідомлено про націоналізацію Товариства та звільнення тих осіб, що не мають наміру працювати у націоналізованому підприємстві.

Внаслідок такого протиправного захоплення майна та приміщень Філії з 21 січня 2015 року Товариство без його згоди позбавлене всього рухомого та нерухомого майна, яке знаходилось у його власності та/або у користуванні на території Криму.

На підставі "Наказу" самопроголошеного Міністерства палива та енергетики Республіки Крим "Про призначення тимчасової адміністрації з управління Філією "ДТЕК Крименерго" АТ "ДТЕК КРИМЕНЕР-ГО" № 1 від 21.01.2015р. була призначена Тимчасова адміністрація.

Починаючи з цього часу Компанія тимчасово не контролює активи, які розташовані на території Автономної республіки Крим, і не керує операційною діяльністю компанії в Криму.

2. Умови, в яких працює Компанія

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, у тому числі відносно висока інфляція та високі процентні ставки. Нещодавня світова фінансова криза негайно вплинула на українську економіку. Фінансова ситуація у фінансовому та корпоративному секторах України значно погіршилася з середини 2008 року. Починаючи з 2010 року, в економіці України спостерігалось помірне відновлення економічного зростання. Це відновлення супроводжувалося по-ступовим зростанням доходів населення, зниженням ставок рефінансування, стабілізацією обмінного курсу української гривні до основних іноземних валют, а також підвищенням рівня ліквідності банківського сектору. Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні переживала нестійкість з багато кількісними протестами, продовжується політична невизначеність, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до інших іноземних валют (з початку 2014 року). Національний банк України, серед інших мір, вводив певні обмеження на покупку іноземної валюти на міжбанківському ринку.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

На дату затвердження фінансової звітності Компанія не відновила доступ до своїх виробничих потужностей, не контролює свої активи і не веде господарську діяльність від свого імені на території Автономної республіки Крим. З огляду на це фінансова звітність Компанії сформована без врахування показників фінансово-господарської діяльності філії АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" протягом 2016- 2018 років.

1 серпня 2017 року наглядова рада АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" прийняла рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, а саме: укладання з Covington & Burling LLP (виконавець), DTEK Energy BV (поручитель) договору про надання юридичних послуг, предметом якого є ініціювання процедури вирішення інвестиційного спору про компенсацію Російською Федерацією вартості втрачених активів товариства.

На виконання рішення Наглядової ради укладено договір з Covington & Burling LLP (Виконавець), DTEK Energy B.V. (Поручитель) на надання юридичних послуг, предметом якого

є ініціювання процедури вирішення інвестиційного спору про компенсацію Російською Федерацією вартості втрачених активів і збитків товариства відповідно до положень угоди між урядом Російської Федерації і Кабінетом Міністрів України про заохочення і взаємний захист інвестицій. Товариство через свого консуль-танта направило на адресу Російської Федерації відповідне повідомлення щодо ініціювання інвестиційного арбітражу з метою отримання компенсації за експропрійовані активи і завдані збитки АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО".

3. Політика управління капіталом

Компанія розглядає акціонерний капітал і позики як основне джерело фінансування.

Головною метою управління капіталом Компанії є підтримка достатньої кредитоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Компанії продовжувати свою діяльність. Управління ризиком капіталу, головним чином, стосується виконання вимог українського законодавства та нормативних вимог НКРЕКП, загальнодержавного регулятивного органу в галузі електроенергетики, виконанню кредитних ковінант.

Політика Компанії стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Компанії до ринків капіталу.

Керівництво намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

4. Основи підготовки і подання звітності

Основа підготовки. Фінансова звітність Компанії була підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Компанії. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва компанії розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Ця фінансова звітність підготовлена за принципом обліку за первісною вартістю за винятком основних засобів, які відображені за справедливою вартістю.

Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності, описані нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх наданих звітних періодах. Підготовка фінансової звітності з МСФЗ вимагає, щоб застосовувались певні бухгалтерські оцінки. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики керівництво Компанії застосовувало власний розсуд. Області, де такі судження особливо важливі, області, які характеризуються підвищеною складністю, і області, де допущення і розрахунки мають велике значення для фінансової звітності, описані в Примітці 6.

Безперервність діяльності. Фінансова звітність підготована на основі припущення безперервності діяльності, в рамках якого, активи продаються і зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності. Дана фінансова звітність не включає коригування, які необхідно буде внести у випадку, якщо Компанія не зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

5. Основні принципи облікової політики

Валюта подання і функціональна валюта. Якщо не вказане інше, усі суми в цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України, українській гривні, яка також є

функціональною валютою Компанії.

Перерахунок іноземної валюти. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. При-буток і збитки, що виникають в результаті розрахунків за операціями в іноземній валюті і від перера-хунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним кур-сом НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку. Немонетарні статті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, не перераховуються згідно курсу на кінець року. Вплив змін курсів обміну на справедливую вартість пайових цінних паперів враховується у складі прибутку або збитків від зміни справедливої вартості.

Основні засоби. Основні засоби враховуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиче-ного зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно. Незавершене будівництво - це недобудована час-тина основних засобів, включаючи передоплати постачальникам. Амортизація на ці активи не нарахо-вується до моменту їх введення в експлуатацію. Витрати на дрібний ремонт і обслуговування відно-сяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а компоненти, які були замінені, списуються.

На кожну звітну дату керівництво аналізує основні засоби на предмет їх можливого знецінення. Якщо присутні будь-які ознаки знецінення, керівництво розраховує відшкодовану суму, яка є справедливою вартістю активу за вирахуванням витрат на продаж або вартість його використання, залежно від того, яка з цих сум вище. Балансова вартість основних засобів списується до відшкодованої суми, а збиток від їх знецінення і переоцінки признається в інших сукупних прибутках в сумі залишку по кредиту в по-зитивній переоцінці активу. У фінансовому результаті визнається тільки сума перевищення знецінен-ня/переоцінки над сумою позитивної переоцінки. Збиток від знецінення активу, визнаний в попередніх періодах, сторнується, якщо сталися зміни в розрахунках, які застосовувалися для визначення вар-тості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів і балансової вартості цих активів і визнаються в звіті про фінансові результати.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація інших статей основних засо-бів розраховується прямолінійним методом для розподілу їх первинної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом терміну їх експлуатації за наступними нормами:

термін експлуатації - не більше, років

Гірничодобувні активи

Будівлі і споруди 100

50

Машини та обладнання 30

Транспортні засоби 10

Інструменти та прилади 15

Ліквідаційна вартість основного засобу - це розрахункова сума, яку Компанія отримала б нині від ви-буття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються у кінці терміну його експлуатації.

Відповідно до облікової політики компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля.

Терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеці-ненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедли-вої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи первісно відображаються, якщо: а) актив відповідає ви-значенню нематеріального активу; б) існує імовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відно-сяться до активу, надходять до Компанії; в) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані нематеріальні активи первісно оцінюються за первісною вартістю. Первісна вартість нематеріального активу складається з ціни його придбання (включаючи будь-які імпортні мита та податки на придбання, що не відшкодовуються), а також із будь-яких видатків на підготовку активу до використання за призначенням, які безпосередньо відносяться до нього.

Не визнаються нематеріальними активами витрати, що виникли в результаті дослідження (чи в результаті етапу дослідження внутрішнього проекту). Видатки на дослідження визнаються витратами у періоді їхнього фактичного понесення.

Витрати, понесені на етапі розробки, визнаються нематеріальним активом якщо виконуються наступні умови:

- Компанія має технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- Компанія має намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- Компанія здатна використовувати або продати нематеріальний актив;
- Компанія розуміє як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди.
- У компанії наявні відповідні технічні, фінансові та інші ресурси для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;
- Компанія здатна достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Собівартість нематеріального активу, створеного компанією на стадії розробки, складається з усіх витрат, які можна прямо віднести до створення, виробництва та підготовки активу до використання у спосіб, визначений Керівництвом.

Якщо Компанія не може відокремити етап дослідження від етапу розробок внутрішнього проекту для створення нематеріального активу, понесені видатки визнаються витратами періоду.

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Наступні витрати, понесені після первісного визнання придбаного нематеріального активу або завершення створення нематеріального активу Компанією самостійно, лише зрідка визнаються в складі балансової вартості активу. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів, що мають обмежений строк корисного використання.

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

термін експлуатації, років	
Програмне забезпечення	1-15
Інші нематеріальні активи	1-10

Ліквідаційна вартість всіх нематеріальних активів прирівнюється нулю.

Операційна оренда. Коли Компанія виступає в ролі орендаря у рамках договору оренди, по якому усі ризики і вигоди, властиві володінню активом, в основному не передаються орендодавцем Компанії, загальна сума орендних платежів відноситься на фінансовий результат з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

Термін оренди - це термін дії укладеного орендарем договору про оренду активу, що не анулюється, а також будь-який подальший термін після закінчення терміну дії договору,

протягом якого орендар може, на власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи або не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна упевненість в тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Коли активи передаються в оренду по договорах оперативної оренди, орендні платежі до отримання показуються як орендний дохід з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

Податки на прибуток. Податки на прибуток наведені у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке вступило в дію або повинно бути введено в дію на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок і визнаються в звіті з фінансових ре-зультатів, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді. В цьому випадку податок також визнається у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, треба буде сплатити або відшкодувати у податкових органів відносно прибутку до оподаткування або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відповідно до виключення при первинному визнанні, відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при первинному визнанні активу або зобов'язання у разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її первинному обліку не впливає ні на фінансовий, ні на податковий прибуток. Суми відстрочених податків розраховуються за ставками оподаткування, які введені в дію або мають бути введені в дію на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, які зменшують базу оподаткування, і перенесені податкові збитки визнаються тільки в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання прибутку до оподаткування, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси враховуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за цінами перших покупок (метод ФІФО), для вугілля і палива - за середньозваженою вартістю. Первісна вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на підставі нормативної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими засобами. Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації запасів в ході господарської діяльності за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану і витрат на збут.

Класифікація фінансових активів. Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з:

- 1) бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та
- 2) характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

- фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю;
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (боргові);
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (корпоративні права);
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові активи класифікуються як оборотні активи, за винятком фінансових активів з терміном погашення більше 12 місяців після звітної дати. Ці фінансові активи класифікуються як необоротні активи.

МСФЗ (IFRS) 9 докорінно змінює порядок обліку збитків від знецінення за фінансовими активами, в результаті чого модель понесених збитків, передбачена МСФЗ (IAS) 39, замінюється на модель про-гнозних очікуваних кредитних збитків (далі - "ECL"). МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Компанія створювала резерв під очікувані кредитні збитки щодо всіх фінансових активів, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, а також зобов'язань по наданню позик і договорів фінансової гарантії. Такий резерв під знецінення заснований на величині очікуваних кредитних збитків, пов'язаних з ймовірністю дефолту протягом наступних 12 місяців, якщо не відбулося значного збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ 9. Компанія відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

Компанія застосовує спрощений підхід МСФЗ 9 для оцінки очікуваних кредитних збитків (далі - "ECL"), який використовує очікуваний збиток за весь період очікуваного збитку для торгової та іншої дебіторської заборгованості. Для оцінки очікуваних кредитних збитків торгова та інша дебіторська заборгованість групувалася на базі загальних характеристик кредитного ризику та строку існування заборгованості.

Відповідно до МСФЗ 9 допустимі збитки оцінюються за будь-якою з наступних основ:

- 12-місячні ECL: це ECL, які є наслідком можливих подій протягом 12 місяців після звітної дати; і
- діючі ECL: це ECL, що є результатом усіх можливих подій протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту.

При визначенні того, чи збільшився кредитний ризик фінансового активу з моменту первісного визнання та при оцінці ECL, Компанія вважає, що обґрунтована та підтримувана інформація є актуальною та доступною без надмірних витрат або зусиль. Це включає в себе як кількісну, так і якісну інформацію та аналіз, засновану на історичному досвіді Компанії та обґрунтованій кредитній оцінці.

Компанія вважає фінансовий актив неплатоспроможним, коли мало ймовірно, що позичальник сплатить свої кредитні зобов'язання перед Компанією в повному обсязі.

Оцінка ECL

ECL (Очікувані кредитні збитки) - це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як поточна вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів (тобто різниця між потоками грошових коштів, що надходять до суб'єкта господарювання відповідно до контракту та грошовими потоками, які Компанія очікує отримати). ECL дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

Кредитно-знецінені фінансові активи

На кожну звітну дату Компанія визначає чи можуть бути фінансові активи віднесені до кредитно-знецінених. Фінансовий актив є "кредитно-знеціненим", коли відбулося одне або кілька подій, які ма-ють негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

Визнання знецінення

Збитки від знецінення, пов'язані з торговою та іншою дебіторською заборгованістю, включаючи дого-вірні активи, відображаються як частина інших операційних витрат у звіті про прибутки та збитки.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності. Дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективною процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Компанія застосовує спрощений підхід до оцінки резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості і активів за договором, які виникають внаслідок операцій, що належать до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 15, за виключенням торгової дебіторської заборгованості і активів за договором за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями.

Відповідно до спрощеного підходу для оцінки очікуваних кредитних збитків Компанія використовує коефіцієнт погашення заборгованості. Коефіцієнт погашення заборгованості встановлюється в залежності від:

- о кількості днів прострочення торгової дебіторської заборгованості (тобто скільки днів з моменту виникнення заборгованості вона не оплачена); і
- о фінансового стану дебітора (тобто чи є дебітор банкрутом, і чи відома керівництву підприємства додаткова інформація про те, що дебіторська заборгованість не буде погашена в майбутньому).

Для дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями використовується коефіцієнт кредитного ризику.

Всі фінансові активи Компанії з метою нарахування оціночного резерву (резерву сумнівних боргів) розділені на Групи. На звітну дату в залежності від змін в платіжній дисципліні покупця оновлюються історичні ймовірності дефолтів за минулі періоди, що спостерігаються, аналізуються зміни в прогнозних оцінках і на цій основі переглядаються коефіцієнти кредитного ризику.

При нарахуванні оціночного резерву керівництвом використовується також додаткова інформація, яка піддається аналізу. Компанія проводить нарахування оціночного резерву під збитки на кожну звітну дату. Нараховані суми оціночного резерву відображаються в Звіті про фінансовий стан в складі активів, а витрати по нарахуванню - в Звіті про прибутки та збитки - в складі інших операційних витрат. Коли дебіторська заборгованість з основної діяльності стає безповоротною, вона списується за рахунок оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку.

Аванси видані. Аванси видані враховуються за первинною вартістю мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки. Аванс відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які здійснений аванс, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо аванс відноситься до активу, який при первинному визнанні включається в категорію необоротних активів. Аванс списується на фінансовий результат після отримання послуг, до яких відноситься аванс, і капіталізується у вартості товарів отриманих. Якщо існує свідоцтво того, що товари або послуги, до яких відноситься аванс, не будуть отримані, відповідне знецінення признається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти і їх еквіваленти. Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з первинним терміном розміщення не більше трьох місяців, які схильні до незначного ризику зміни вартості. Суми, використання яких обмежене, виключаються із складу грошових коштів і їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження відносно яких не дозволяють обміняти їх або використовувати для розрахунку по зобов'язаннях протягом, щонайменше, дванадцяти місяців після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал. Звичайні акції класифіковані як капітал.

Дивіденди. Дивіденди признаються як зобов'язання і віднімаються з капіталу на звітну дату, тільки якщо вони оголошені до або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається в

примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані до звітної дати або запропоновані або оголошені після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.

Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ з операцій, які здійснює Компанія, стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику, або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Позикові кошти. Позикові кошти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Витрати з позикових коштів відносяться на витрати на пропорційно-тимчасовій основі з використанням методу ефективної процентної ставки або капіталізуються. Позикові засоби класифікуються як поточні зобов'язання, за винятком випадків, коли Компанія має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання, щонайменше, на 12 місяців після звітної дати.

Капіталізація витрат з позикових коштів. Витрати з позикових коштів, які безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, для підготовки якого до запланованого використання або продажу обов'язково потрібно тривалий період часу (кваліфікаційний актив), капіталізуються у вартості такого активу, якщо капіталізація починається з 01 січня 2009 року або після цієї дати. Капіталізація починається у разі, якщо (а) Компанія несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом, (б) несе витрати з позикових коштів і (в) здійснює діяльність, яка потрібна для підготовки активу до його запланованого використання або продажу.

Капіталізація витрат з позикових коштів здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання або продажу.

Компанія капіталізує витрати з позикових коштів, яких можна було б уникнути, якби вона не здійснювала капітальні витрати у зв'язку з кваліфікаційним активом. Капіталізовані витрати з позикових коштів розраховуються за середньою вартістю залученого фінансування Компанії (середньозважені процентні витрати відносяться до витрат, пов'язаних з кваліфікаційним активом), окрім випадків, якщо позикові кошти були залучені з конкретною метою отримання кваліфікаційного активу. У такому разі здійснюється капіталізація фактично понесених витрат з позикових коштів за вирахуванням інвестиційного доходу від тимчасового вкладення цих позикових коштів.

Всі інші витрати за запозиченнями відносяться на витрати в тому періоді, в якому вони були понесені. Витрати за запозиченнями включають в себе виплату відсотків та інші витрати, понесені Компанією в зв'язку з позиковими коштами.

Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість з основної діяльності нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Резерви по зобов'язаннях і платежах. Резерви по зобов'язаннях і платежах визнаються у випадках, коли у Компанії є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися по зобов'язаннях, і їх суму можна розрахувати з достатньою мірою точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для усього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли

вірогідність відтоку грошових коштів відносно будь-якої позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відбиває поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризи, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентна витрата.

Коли Компанія чекає, що резерв буде відшкодований, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тих випадках, коли відшкодування значною мірою гарантоване.

Прибуток на акцію. Прибуток на акцію розраховується діленням прибутку або збитку, що належить власникам Компанії, на середньозважену кількість випущених акцій з долею участі протягом звітного року. Компанія не має фінансових інструментів з розводноючим ефектом або конвертованих фінансових інструментів, які привели б до зміни кількості випущених акцій.

Зобов'язання з виведення основних засобів з експлуатації. Розрахункова вартість демонтажу і вибуття основного засобу (зобов'язання з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації) включається в первісну вартість активу у момент його придбання або при його використанні протягом певного періоду для цілей, не пов'язаних з виробництвом готової продукції. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації, які відбуваються як збільшення, що відображає плин часу (також зване амортизацією дисконту), визнаються в якості процентних витрат. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації, які зумовлені змінами передбачуваних термінів або величини відтоку ресурсів або зміною ставки дисконтування, призводять до зміни раніше визнаної позитивної або негативної суми переоцінки відносно активу, врахованого за переоціненою вартістю, або коригують вартість відповідного активу в поточному періоді відносно активів, врахованих за первісною вартістю.

Визнання доходів. Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договоро-рами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Компанія виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві. В момент укладення договору Компанія визначає, чи виконує вона обов'язок до виконання протягом періоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок до виконання не виконується протягом періоду, Компанія виконує обов'язок до виконання в певний момент часу. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними.

Для кожного обов'язку до виконання, виконуваного протягом періоду, Компанія визнає виручку протягом періоду, оцінюючи ступінь повноти виконання обов'язків до виконання. Для оцінки ступеня виконання обов'язків до виконання Компанія застосовує методи результатів і методи ресурсів в залежності від технологічних особливостей виробничого процесу і / або технологічних характеристик товарів або послуг, а також економічної доцільності.

Виручка оцінюється як частина ціни угоди (яка виключає оцінки змінного відшкодування, які є обмеженими), що розподіляється на обов'язок до виконання, коли (або в міру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартість (ПДВ).

Визнання витрат. Витрати враховуються згідно методу нарахування. Витрати визнаються в разі зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив за-безпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами.

Фінансові доходи і витрати. Фінансові доходи і витрати включають процентні доходи і витрати за фінансовими активами і зобов'язаннями, зміну відсотка відносно пенсійних зобов'язань і резерву по виведенню активів з експлуатації, а також прибутки та збитки від курсових різниць.

Процентні доходи і витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідних активів і зобов'язань.

Винагороди працівникам. Заробітна плата, єдиний соціальний внесок України, щорічні відпускні і лікарняні, преміальні і не грошові винагороди (наприклад, безкоштовне медичне обслуговування) нараховуються того року, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії.

Винагороди працівникам. План зі встановленими внесками. Компанія платить передбачені законом-давством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійному фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відносяться на витрати у міру їх виникнення. У звіті про сукупний дохід до складу витрат на оплату праці включені інші пенсійні виплати.

6. Істотні бухгалтерські оцінки і судження при застосуванні облікової політики

Компанія робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, показані в звітності, протягом наступного фінансового року.

Оцінки і судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва та інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. При застосуванні облікової політики, окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження. Судження, які найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності, і оцінки, які можуть привести до значних коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Справедлива вартість основних засобів. Компанія оцінює усі основні засоби за справедливою вартістю. Переоцінки проводяться з регулярною періодичністю, як правило, кожні 3 роки. Для проведення переоцінок Компанія залучає зовнішніх незалежних оцінювачів. Оскільки більшість основних засобів Компанії є вузькоспеціалізованими, вони оцінюються за методом амортизованої вартості заміщення. При проведенні оцінки по цьому методу оцінювачі застосовували такі важливі професійні судження і оцінки:

" Вибір джерел інформації для аналізу витрат на створення активів (фактичні витрати, нещодавно понесені Компанією, спеціалізовані довідкові матеріали і довідники, оцінки вартості створення різних видів устаткування і так далі);

" Професійні судження відносно рівня підсумовування, застосованого для оцінки (вартість окремих матеріалів або робіт або вартість спорудження усього об'єкту основних засобів);

" Визначення порівняльних даних для визначення вартості заміщення деякого устаткування, а також відповідних коригувань, необхідних для обліку відмінностей між технічними характеристиками і станом нового і існуючого устаткування;

" Метод кривих Айова, застосований для розрахунку фізичного зносу основних засобів, і метод кривих Маршалла і Свифта, застосований для розрахунку фізичного зносу об'єктів інфраструктури;

" Метод дисконтування грошових потоків і порівняльний метод, які застосовувалися для розрахунку економічного застарювання основних засобів.

Первинне визнання операцій з пов'язаними сторонами. В ході звичайної діяльності Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами. Відповідно до вимог МСБО 39, фінансові інструменти при первинному визнанні повинні відбиватися за справедливою вартістю. При визначенні того, чи проводилися операції по ринкових або неринкових процентних ставках, використовуються професійні судження, якщо для таких операцій немає активного ринку. Основою для таких суджень

7. Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності

Компанія вперше застосувала такі нормативні документи і поправки для свого річного звітного

періоду, що починається 1 січня 2018 року:

" МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" (випущено 24 липня 2014 року і набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

" МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями" (випущений 28 травня 2014 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

" Щорічні поліпшення циклу МСФЗ 2014-2016 рр. - Поправки до МСФЗ 1 та МСБО 28 (випущені 8 грудня 2016 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

" Інтерпретація IFRIC 22 "Операції в іноземній валюті та попередній розгляд" (випущена 8 грудня 2016 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати).

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Класифікація. У зв'язку з застосуванням МСФЗ (IFRS) 9 відбулися зміни в класифікації фінансових активів та фінансових зобов'язань Компанії.

Фінансові активи, які були класифіковані Компанією згідно МСБО 39 у категорії "інвестиції, утримувані до погашення" та "позики та дебіторська заборгованість", були класифіковані за МСФЗ (IFRS) 9 у категорію "фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю", виходячи з бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та характеристик фінансових активів, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками. Це обумовлено тим, що такі фінансові активи утримуються в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми. Метод обліку після первинного визнання таких фінансових активів не змінився - облік ведеться за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Класифікація фінансових зобов'язань Компанії не змінилася.

Зменшення корисності. Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ (IFRS) 9. Компанія відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

МСФЗ (IFRS) 9 був застосований ретроспективно. Відповідно до перехідних положень МСФЗ 9 (7.2.15) та (7.2.26), Компанія не здійснює перерахунок порівняльної інформації. Таким чином, коригування, що впливають з нових правил знецінення, не відображаються в перерахованому балансі на 31 грудня 2017 року, але визнаються у початковому балансі 1 січня 2018 року.

Власний капітал Компанії був відкоригований на ефект від застосування нового стандарту як описано нижче.

Наступні таблиці показують коригування, визнані для кожної окремої позиції балансу.

У тисячах гривень Звітний період, що завершився 31 грудня 2017 відповідно до МСБО 39

Ефект від першого застосування МСФЗ 9 Балансова вартість 1 січня 2018

Відповідно до МСФЗ 9 Ефект на не-розподілений прибуток на 1 січня 2018

Відстрочений податковий актив на 1 січня 2018 року

АКТИВИ

Оборотні

Активи

Інша поточна дебіторська заборгованість	1 753	-5	1 748	-5	не визнавався
ЗАГАЛОМ АКТИВИ	1 753	-5	1 748	-5	-

Вплив нової моделі знецінення. Для активів у рамках моделі знецінення МСФЗ (IFRS) 9 збитки від знецінення, як правило, збільшуються і стають більш мінливими. Компанія визнала, що застосування вимог щодо знецінення МСФЗ (IFRS) 9 на 1 січня 2018 року призводить до додаткового резерву на знецінення наступним чином.

В тисячах гривень

Резерв під очікувані кредитні збитки (резерв сумнівних боргів)

на 31 грудня 2017 за МСБО 39 773 904

Додаткове знецінення визнане на 1 січня 2018 року:

Інша поточна дебіторська заборгованість 5

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня 2018 за МСФЗ 9 773 909

Наступний аналіз містить додаткові деталі щодо розрахунку ECL, пов'язаних з торговою дебіторською заборгованістю щодо прийняття МСФЗ (IFRS) 9. ECL були розраховані на основі фактичних кредитних збитків за минулий рік або загальнодоступної інформації, що використовується для визначення очікуваних кредитних втрат. Компанія розраховувала ставки ECL окремо для різних груп клієнтів. Експозиції в кожній групі були розподілені на основі загальних характеристик кредитного ризику, таких як кредитний ризик і строк виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Група фінансових активів Очікуваний відсоток втрат

на 01.01.2018 Очікуваний відсоток втрат

На 31.12.2018 Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін 2.58% - 3.37% 4.26%-6.47%

Скоригована дохідність ко-рпоративних облігацій Компаній Групи

Фінансова заборгованість ДП "Енергоринок" 3.01% 4,86% Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова дебіторська заборгованість фізичних осіб (строком виникнення до 1 року)

13,05% 15,77% Статистика Національного банку України

Фінансова дебіторська заборгованість фізичних осіб (строком виникнення більше 1 року)

100,00% 100,00% Статистика Національного банку України

Підприємства державної і комунальної форми власності, підприємства, які фінансуються за рахунок Державного бюджету (строком виникнення до 1 року) 10,00% 10,00%

Історія платежів

Підприємства державної і комунальної форми власності, підприємства, які фінансуються за рахунок Державного бюджету (строком виникнення більше 1 року) 97,00% 97,00%

Історія платежів

Інші компанії (строком виникнення до 1 року) 10,00% 10,00% Історія платежів

Інші компанії (строком виникнення більше 1 року) 97,00% 97,00% Історія

платежів

МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

З 1 січня 2018 року Компанія зобов'язана застосовувати МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Визнання вимог нових стандартів забезпечують більш поширені вказівки щодо складних угод, таких як облік багатокомпонентних домовленостей. Новий стандарт застосовує основний принцип, згідно з яким доходи повинні визнаватися, коли товари або послуги передаються замовнику за ціною операції. Будь-які пов'язані товари або послуги, які відрізняються, повинні бути визнані відокремлено, а будь-які знижки повинні, як правило, бути розподілені по окремих елементах. Якщо розмір компенсації змінюється з будь-якої причини, мінімальні суми повинні бути визнані, якщо вони не мають значного ризику скасування/повернення. Суттєві ідентифіковані витрати, пов'язані з забезпеченням контрактів з клієнтами, повинні бути капіталізовані та амортизовані протягом періоду, коли Компанія отримує економічні вигоди від контракту.

Керівництво розглянуло низку типових угод на постачання товарів, робіт, послуг, що використовуються для напрямку доходів. За оцінкою менеджменту коригування залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2018 року по окремим контрактам з клієнтами відсутнє або є несуттєвим, тому залишок нерозподіленого прибутку на 01 січня 2018 року не був перерахований у фінансовій звітності Компанії.

Визнання доходу. Компанія використовує стандартну п'яти-крокову модель передбачену МСФЗ (IFRS) 15. Компанія визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов'язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов'язання до виконання, був переданий клієнту.

Застосування МСФЗ (IFRS) 15 не мало істотного впливу на фінансовий стан та/або фінансові показники діяльності Компанії.

Наступні нові стандарти, які мають відношення до фінансової звітності Компанії, були випущені і схвалені Європейським союзом, але не вступили в силу для фінансових періодів, що починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати:

МСФЗ (IFRS) 16 - "Оренда" (випущений 13 січня 2016 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати).

У січні 2017 року Міжнародна Рада з обліку опублікувала МСФЗ 16 Оренда. МСФЗ 16 замінює МСБО 17 "Оренда", Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 "Визначення наявності в угоді ознак договору оренди", Роз'яснення ПКР (SIC) 15 "Операційна оренда - стимули" та Роз'яснення ПКР (SIC) 27 "Аналіз сутності угод, що мають юридичну форму угоди про оренду".

Всі договори оренди призводять до того, що орендар отримує право використовувати актив на початку терміну оренди і, якщо орендні платежі здійснюються з плином часу, також отримує фінансування. МСФЗ (IFRS) 16 виключає класифікацію оренди як операційної або фінансової оренди, як того вимагає МСФЗ (IAS) 17, і замість цього вводить модель обліку для одного орендаря. Орендарі будуть зобов'язані:

- визнавати активи і зобов'язання за всіма договорами оренди з терміном понад 12 місяців, якщо базовий актив не має низьку вартість;
- амортизацію орендних активів відображати окремо від відсотків по орендним зобов'язанням в звіті про прибутки і збитки.

МСФЗ (IFRS) 16 в основному повторює вимоги щодо бухгалтерського обліку орендодавця відповідно до МСФЗ (IAS) 17. Відповідно, орендодавець продовжує класифікувати свою оренду як операційну або фінансову оренду і по-різному враховувати ці два види оренди.

МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання оренди та розкриття інформації про неї.

Ми провели аналіз договорів оренди, в яких Компанія є орендарем та орендодавцем.

Орендар. Компанія орендує наступні види основних засобів :

- будівлі та споруди (включаючи офісні приміщення);

Виходячи з нашого аналізу, окремі угоди, що стосуються оренди земельних ділянок та споруд, містять ознаки оренди та вимоги МСФЗ (IFRS) 16 будуть застосовуватися до цих договорів оренди.

Орендодавець. Облік договорів оренди, в яких Компанія виступає як орендодавець не змінюється у зв'язку з МСФЗ (IFRS) 16.

Перехідні положення

Компанія визначила датою першого застосування стандарту початок річного звітного періоду, що починається 1 січня 2019 року або після цієї дати. Компанія вирішила не перераховувати порівняльну інформацію, але визнає кумулятивний ефект від першого застосування МСФЗ (IFRS) 16 як коригування на дату первісного застосування. Компанія визнає орендні зобов'язання на дату першого застосування для оренди, що раніше була класифікована як операційна оренда із МСБО 17. Компанія оцінює та-ке орендне зобов'язання за поточною вартістю несплачених орендних платежів, дисконтованою з використанням ставки додаткових запозичень на дату першого застосування. Компанія визнає актив з права користування на дату першого застосування для оренди, що раніше була класифікована як операційна оренда із МСБО. Компанія обрала наступний підхід - виходячи з кожного окремого договору оренди оцінювати такий актив з права користування у розмірі, що дорівнює орендним зобов'язанням, скоригованим на суму будь-яких передплачених або нарахованих орендних платежів, що відносяться до цієї оренди, визнаних у звіті про фінансовий стан безпосередньо перед датою першого застосування. Таким чином, не було зафіксовано жодного впливу на власний капітал.

Вплив на Фінансові Звіти

Загалом оцінений обсяг орендних зобов'язань/ активів з права користування, що має бути наведено у звіті про фінансовий стан Компанії (Баланс) станом на 1 січня 2019 року становить 0 тисяч гривень.

Короткострокова оренда та оренда малоцінних товарів.

Замість застосування вимог щодо визнання МСФЗ (IFRS) 16 Компанія вирішила враховувати орендні платежі як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії оренди для наступних видів оренди:

- оренда, яка має строк оренди 12 місяців або менше та не містить можливості придбання та що-до якої немає очікувань про продовження строку;
- оренда, вартість базового активу якого є нижчим за 150 тисяч гривень;
- оренда наступних базових активів незалежно від вартості: ІТ-техніка, меблі, інструменти та інвентар.

Ставка дисконтування

Припустима ставка дисконту в оренді повинна використовуватися як дисконтний фактор, якщо може бути легко визначений.

Однак у зв'язку з тим, що визначити цей показник практично неможливо, Компанія вирішила

застосовувати ставку додаткових запозичень - ставку відсотка, яку орендар сплатив би, щоб позичити на аналогічний термін та під аналогічне забезпечення необхідні кошти для отримання активу вартості аналогічного активу з правом використання за подібних економічних умов.

Орендна діяльність Компанії сконцентрована в Україні та деномінована в українських гривнях (UAH). Компанія оцінила, що зможе зібрати кошти, необхідні для отримання активу вартості аналогічного активу з правом використання, в межах банківської системи України, деномінованої в гривнях. Тому як ставка дисконтування використовувалася середня ставка банківських запозичень у гривнях на основі статистики НБУ за останні 6 місяців. З метою оцінки впливу МСФЗ (IFRS) 16 ми застосовували наступні ставки:

для договорів зі строком від 1 до 5 років - 18,80%;

для договорів зі строком понад 5 років - 16,24%.

Компоненти, що не пов'язані з орендою

Вважаючи практично доцільним, Компанія вирішила не відокремлювати компоненти, що не пов'язані з орендою, від компонентів оренди, а замість цього враховувати кожен компонент оренди та будь-які пов'язані з ним компоненти, що не належать до оренди, як окремий компонент оренди.

Строк оренди

У наших розрахунках ми використовували або договірні умови оренди, або очікування керівництва щодо використання орендованих активів.

Щодо оренди землі керівництво має намір орендувати землю на строк, що принаймні дорівнює терміну корисного використання необоротних активів, розташованих на цій землі, але деякі контракти укладаються на строк, що є значно меншим. Для цілей оцінки орендних зобов'язань ми застосовували очікувані строки, що складають 40 років, та є середнім фактичним строком подібних договорів оренди.

Строк оренди буде переглянутий тільки після настання значної події або суттєвої зміни обставин, що знаходяться під контролем Компанії.

Наступні нові стандарти, які стосуються фінансової звітності Компанії, були випущені але не були схвалені Європейським Союзом:

" Інтерпретація "Невизначеність в відношенні податкових (випущена 7 червня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати);

" Щорічні удосконалення стандартів МСФЗ, цикл 2015-2017 рр. - поправки до МСФЗ 3, МСФЗ 11, МСБО 12 та МСБО 23 (випущено 12 грудня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати);

" Поправки до МСФЗ (IAS) 19: "Поправка, скорочення або погашення плану (випущені 7 лютого 2018 року і вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати);

" Поправки до Концептуальної структури фінансової звітності (опубліковані 29 березня 2018 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати);

" Визначення бізнесу - поправки до МСФЗ 3 (випущені 22 жовтня 2018 року і набирають чинності для придбань з початку річного звітного періоду, що починається 1 січня 2020 року або після цієї дати);

" Функції дострокового погашення з негативною компенсацією - поправки до МСФЗ 9 (випущені 12 жовтня 2017 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати);

" Визначення суттєвості - Поправки до МСБО 1 і МСБО 8 (випущені 31 жовтня 2018 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати). В даний час Компанія оцінює вплив поправок на фінансову звітність.

8. Використання справедливої вартості

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів. Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості Компанія використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

- 1-й рівень : котирування (незкориговані) на активних ринках ідентичних активів чи зобов'язань;
- 2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано;
- 3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку.

Для оцінок і розкриттів в даній звітності справедлива вартість визначається згідно МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", за винятком інструментів, на які розповсюджується МСФЗ 2, орендних угод, врегульованих МСФЗ 17, а також оцінок, порівнянних, але не рівних справедливій вартості.

Оцінка вартості інвестованого капіталу або активів компанії може бути примінено три підходи: (i) витратний, (ii) ринковий (або порівняльний) та (iii) доходний. При проведенні оцінки основних засобів початково розглядається кожний з цих підходів, але, який чи які з них є оптимальними у кожному конкретному випадку, визначається характером та специфікою оцінюваної компанії та її активів.

(i) Витратний підхід заснований на принципі заміщення та походить з того, що розумний інвестор не стане платити за актив більше, ніж вартість його заміни на ідентичний або аналогічний об'єкт з тими ж корисними властивостями. Першим кроком в рамках витратного підходу є визначення поточної вартості заміщення або поточної вартості відтворення оцінюваних активів.

(ii) Порівняльний (або ринковий) підхід засновано на інформації про стан ринку у поточних умовах та здійснених угодах на Дату оцінки або незабаром до дати оцінки. У рамках порівняльного підходу існує два метода: метод компаній-аналогів та метод угод. Метод компаній-аналогів засновано на порівнянні оцінюваної компанії з зіставними компаніями, акції яких звертаються на біржовому ринку. При використанні методу угод, оцінювана компанія порівнюється з зіставними компаніями, продавалися в останній час в ході операцій по поглинанню. І в тому, і в іншому випадку складається необхідна вибірка компаній по критеріям порівняльності. В ході оцінки основних засобів на базі порівняльного підходу їх ринкова вартість визначається шляхом порівняння останніх за часом продаж аналогічних активів з коригуванням зіставних даних на такі фактори, як вік та стан активу, а також тип угоди купівлі-продажу.

При використанні ринкового підходу фізичний знос відображається та оцінюється виходячи з порівняльної кон'юнктури.

(iii) При використанні доходного підходу справедлива вартість визначається шляхом розрахунку приведеної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, які прогнозуються на визначений період часу і дисконтуються для визначення їх приведеної вартості. У рамках доходного підходу існує два методи: метод дисконтування грошових потоків та метод капіталізації прибутку.

Для визначення справедливої вартості основних засобів компанії було використано витратний підхід для спеціалізованих, та порівняльний метод для неспеціалізованих, для яких була доступна ринкова інформація про угоди по купівлі/продажу таких самих або аналогічних активів.

9. виправлення помилок

Протягом звітнього періоду помилок минулок звітних періодів не було виявлено.

10. Розрахунки і операції з пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо сторони знаходяться під загальним контролем або якщо одна сторона контролює іншу або може здійснювати спільний контроль і чинити значний вплив на іншу сторону при ухваленні фінансових або операційних рішень. При аналізі кожного випадку сто-сунків, які можуть бути стосунками між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих стосунків, а не тільки їх юридичній формі. Інформація про безпосередню материнську компанію і фактичну конт-ролюючу сторону Компанії представлена в Примітці 1. Податки нараховуються і оплачуються відпо-відно до податкового законодавства України.

Нижче описано характер стосунків між тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія здійснювала значні операції або має значні залишки за станом на 31 грудня 2018 та 2017 років.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами є наступними:

у тисячах гривень

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2017 р.

Інша дебіторська заборгованість (до рядку 1155)	158	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до рядку 1615)	-558	-1 420
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (до рядку 1635)	-114	-114
Інші поточні зовов'язання (Інша кредиторська заборгова-ність) (до рядку 1690)	-13	379
	-13 379	
Інші поточні зобов'язання (Поворотна фінансова допомо-га) (до рядку 1690)	-38 536	-38 327

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами є наступними:

у тисячах гривень 2018 рік 2017 рік

Надання в оренду легкового транспор-ту	-	47
Реалізація програмного забезпечення	830	
Оренда	-42	-90
Інформаційно- консультатійні послуги, професійні послуги	-47	-38

11. Основні засоби (до рядків балансу 1005, 1010) Змін у балансовій вартості основних засобів та незавершеного будівництва протягом 2018 року не відбувалось.

У балансовій вартості основних засобів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень	Будівлі і споруди	Виробниче та інше обладнання	Транс-портні засоби	Інше	Незавершене будівництво	Всього
Первісна або переоцінена вартість на 01 січня 2017 р.	1 067 899	750 573	511	108		
788	117 731	2 045 502				
Накопичена амортизація						
Резерв знецінення	(345 283)					
(722 616)	(232 033)					
(518 540)						
(511)	(80 505)					
(28 283)						
(117 731)	(657 821)					
(1 387 681)						
Балансова вартість на						
01 січня 2017 р.	0	0	0	0	0	0
Надходження						
Переоцінка та Індексація						

Капіталізовані витрати з пози-кових коштів

Переведення з однієї категорії в іншу

Вибуття первісної вартості

Вибуття амортизаційних нарахувань

Інший рух

Амортизація об'єктів переве-дених з однієї категорії в іншу

Амортизаційні нарахування

Балансова вартість на 31 грудня 2017 р. 0 0 0 0 0 0

Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2017 р. 1 067 899 750 573 511 108 788 117 731 2 045 502

Накопичена амортизація

Резерв знецінення (345 283)

(722 616) (232 033)

(518 540)

(511) (80 505)

(28 283)

(117 731) (657 821)

(1 387 681)

Балансова вартість на 31 грудня 2017 р. 0 0 0 0 0 0

Надходження

Переоцінка та індексація

Капіталізовані витрати з пози-кових коштів

Переведення з однієї категорії в іншу

Зменшення первісної вартості за рахунок вибуття амортизації при переоцінці

Вибуття первісної вартості

Вибуття амортизаційних нарахувань

Інший рух

Амортизація об'єктів переве-дених з однієї категорії в іншу

Амортизаційні нарахування

Вибуття амортизаційних нарахувань при переоцінці

Балансова вартість на 31 грудня 2018 р.

0

0 0 0 0 0

Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2017 р. 1 067 899 750 573

511 108 788 117 731 2 045 502

Накопичена амортизація

Резерв знецінення (345 283)

(722 616) (232 033)

(518 540)

(511) (80 505)

(28 283)

(117 731) (657 821)

(1 387 681)

Балансова вартість на 31 грудня 2018 р. 0 0 0 0 0 0

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 1, Компанія обрала відображення основних засобів за справедливою вар-тістю на дату початку застосування МСФЗ.

Компанія провела переоцінку своїх основних засобів станом на 1 травня 2012 року. Переоцінка була проведена на підставі звітів незалежних оцінювачів, які мають визнану кваліфікацію та професійний досвід оцінки майна, аналогічного оцінюваній власності за своїм розташуванням та категорією. Спра-ведлива вартість основних засобів переважно визначена за амортизованою вартістю заміщення.

У 2015 був нарахований резерв знецінення у розмірі 1 387 681 тис гривень на основні засоби і незале-ршені капітальні інвестиції, які знаходяться на території Автономної республіки Крим, та над якими на дату затвердження звітності Компанія втратила контроль. На дату складання звітності Компанія не відновила контроль над активами, сума резерву знецінення залишалась без змін.

12. Нематеріальні активи (до рядку балансу 1000)

У балансовій вартості нематеріальних активів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Первісна або переоцінена вартість на початок періоду	6 979	6 979
Накопичена амортизація		
Резерв знецінення (2 465)		
(4 514)(2 465)		
(4 514)		
Балансова вартість на початок періоду	0	0
Надходження		
Вибуття первісної вартості		
Переведення з однієї категорії в іншу		
Вибуття амортизаційних нарахувань		
Амортизаційні нарахування		
Балансова вартість на кінець періоду		
Первісна або переоцінена вартість на кінець періоду	6 979	6 979
Накопичена амортизація		
Резерв знецінення (2 465)		
(4 514)(2 465)		
(4 514)		
Балансова вартість на кінець періоду	0	0

13. Товарно-матеріальні запаси (до рядку балансу 1100)

За станом на 31 грудня 2018 року товарно-матеріальні запаси показані за вирахуванням резерву на

застарілі ТМЗ в сумі 0 тис. гривень (на 31 грудня 2017 року - 0 тис. гривень).

14. Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1125, 1130, 1135, 1155)

у тисячах гривень 31 грудня 2018 р. 31 грудня 2017 р.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності	734 384	734 384
Мінус: резерв на знецінення	-734 384	(734 384)
Інша дебіторська заборгованість	35 685	35 843
Поточна частина довгострокової дебіторської заборгованості		
Мінус: резерв на знецінення	-35 685	(35 685)

Всього фінансової дебіторської заборговано-сті 0 158

Аванси видані за товари і послуги 3 893 3 909

Мінус: знецінення авансів виданих(3 835)(3 835)
Переплата з єдиного соціального внеску 1 596 1 596

Всього нефінансової дебіторської заборгованості 1 654 1 670

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості
1 654 1 828

31 грудня 2018 р.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності	Інше	Аванси видані
у тисячах гривень		
Первісна вартість дебіторської заборгованості	734 384	35 685 3 893
Резерв на знецінення(734 384)	(35 685)	(3 835)
Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості	0	0 58

31 грудня 2017 р.

у тисячах гривень	Дебіторська заборгованість з основної діяльності	Інше	Аванси видані
Первісна вартість дебіторської заборгованості	734 384	35 843 3 909	
Резерв на знецінення(734 384)	(35 685)	(3 835)	
Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості	0	158	74

У сумі резерву на знецінення дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторській заборгованості змін не відбулося:

2018 рік

у тисячах гривень	Дебіторська заборгованість з основної діяльності	Інше	Аванси видані
Резерв на знецінення на 01 січня	734 384	35 685 3 835	
Ефект застосування МСФЗ 9	5		
Витрати на знецінення			
Сторно резерву на знецінення впродовж року		(5)	
Резерв на знецінення на 31 грудня	734 384	35 685 3 835	

2017 рік

у тисячах гривень	Дебіторська заборгованість з основної діяльності	Інше	Аванси видані
Резерв на знецінення на 01 січня	734 384	35 685 3 835	
Витрати на знецінення			
Сторно резерву на знецінення впродовж року			
Резерв на знецінення на 31 грудня	734 384	35 685 3 835	

Аналіз кредитної якості дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості наведено нижче:

31 грудня 2018 р.

у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з
основної діяльності Інше
Поточна і незнецінена заборгованість:

Всього поточної і незнеціненої заборгованості 0 0

у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з
основної діяльності Інше

Прострочена заборгованість:

- прострочена менше 90 днів
- прострочена від 90 до 180 днів
- прострочена від 180 до 360 днів
- прострочена від 360 днів

734 384

35 685

Всього простроченої заборгованості 734 384 35 685

Мінус резерв на знецінення (734 384) (35 685)

Всього 0 0

31 грудня 2017 р.

у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з
основної діяльності Інше

Поточна і незнецінена заборгованість:

- ДП "Енергоринок"
- інших державних підприємств
- українських компаній 734 384 35 843
- фізичних осіб

Всього поточної і незнеціненої заборгованості 734 384 35 843

Прострочена заборгованість:

- прострочена менше 90 днів 19
- прострочена від 90 до 180 днів 14
- прострочена від 180 до 360 днів
- прострочена від 360 днів

734 384 28

35 782

Всього простроченої заборгованості 734 384 35 843

Мінус резерв на знецінення (734 384) (35 685)

Всього 0 158

Дебіторська заборгованість, пов'язана з діяльністю в Автономній республіці Крим була

знецінена в 2015 році оскільки на дату затвердження звітності керівництво Компанії не очікує її погашення в коро-ткостроковій перспективі.

15. Інша дебіторська заборгованість (до рядку балансу 1155)

Сума іншої дебіторської заборгованості у сумі 1596 тис грн являє собою переплату єдиного соціаль-ного внесу до Пенсійного фонду України.

16. Гроші та їх еквіваленти та поточні фінансові інвестиції (до рядку балансу 1165)

у тисячах гривень 31 грудня 2018 р. 31 грудня
2017 р.

Банківські рахунки до запитання 1 1

Грошові кошти, використання яких обмежене

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 1 1

Усі грошові кошти і їх еквіваленти деноміновані в гривнях.

Компанія не надавала грошові кошти та їх еквіваленти у заставу як забезпечення позикових коштів.

Одночасно з відстороненням керівництва філії АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" від виконання службових обов'язків було втрачено контроль над банківськими рахунками філії. Згідно даних облікових регістрів на рахунках філії у банках на території Автономної республіки Крим були грошові кошти, сума яких в перерахунку у валюту звітності складає 246 281 тис грн. Для цілей фінансової звітності ці гро-шові кошти вважаються знеціненими у зв'язку з втратою контролю.

17. Рух грошових коштів

У звіті про рух грошових коштів визнані наступні суми:

у тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Рух коштів від операційної діяльності	(209)	(294)
Рух коштів від інвестиційної діяльності		
Рух коштів від фінансової діяльності	209	294
Всього	0	

18. Акціонерний капітал

На 31 грудня 2018 та 31 грудня 2017 років загальна кількість затверджених до випуску, випущених простих акцій Компанії, що є в обігу, складало 172 967 520 акцій номінальною вартістю 0,25 гривень за акцію. Усі випущені прості акції повністю сплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуван-ні.

Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2018р.:

Акціонер	Кількість акцій, шт	Номінальна вартість акцій, тис.грн	% голосуючих акцій емітента
DTEK HOLDINGS LIMITED (Кіпр)	86 978 447	21 744	50,28%
DTEK ENERGY B.V.	12 799 596	3 200	7,42%
Фонд державного майна України	43 241 880	10 810	25%
ПЗНВІФ "Сьомий" КУА "Сварог Ессет Менеджмент"	15 890 526	3 973	9,19%

Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2017р.:

Кількість акцій, шт	Номінальна вартість акцій, тис.грн	% голосуючих акцій емітента
---------------------	------------------------------------	-----------------------------

Акціонер

DTEK HOLDINGS LIMITED (Кіпр)	86 978 447	21 744 50,29%
DTEK ENERGY B.V.	12 799 596	3 200 7,40%
Фонд державного майна України	43 241 880	10 810 25%
ПЗНВІФ "Сьомий" КУА "Сварог Ессет Менеджмент"	15 890 526	3 973 9,19%

19. Рух капіталу

Станом на 31.12.2018 року резервний капітал становив 0 тис. грн., що становить 0% від зареєстрованого капіталу компанії. Протягом року резервний капітал не зазнав змін. Станом на 01.01.2018 року у балансі компанії, складеному за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), відображені непокритий збиток у сумі 1 226 128 тис. грн. Чистий збиток за звітний період склав 33 123 тис. грн. Та-ким чином, на кінець 2018 року за даними компанії в результаті всіх операцій та коригувань пов'язаних з застосуванням МСФЗ непокритий збиток склав 1 259 256 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 року резервний капітал становив 0 тис. грн., що становить 0% від зареєстрованого капіталу компанії. Протягом року резервний капітал не зазнав змін. Станом на 01.01.2017 року у балансі компанії, складеному за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), відображені непокритий збиток у сумі 1 181 346 тис. грн. Чистий збиток за 2017 рік склав 44 782 тис. грн. Інші зміни в капіталі, які пов'язані із застосуванням МСФЗ збільшили нерозподілений прибуток та зменшили капі-тал у дооцінках у сумі 0 тис. грн. Таким чином, на кінець 2017 року за даними компанії в результаті всіх операцій та коригувань пов'язаних з застосуванням МСФЗ нерозподілений прибуток склав 1 226 128 тис. грн.

20. Дивіденди

Виплат дивідендів у звітному періоду не відбувалось.

21. Інші довгострокові зобов'язання (до рядку балансу 1515, 1521, 1610)

В тисячах гривень 31 грудня 2018р. 31 грудня 2017р.

Довгострокові зобов'язання ДП "Енергоринок

Реструктурована кредиторська заборгова-ність 31 465
108 396

Мінус: ефект дисконтування (764) (21 783)

Усього 30 701 86 613

Короткострокові зобов'язання ДП "Енерго-ринок" 761 111
684 180

Мінус: ефект дисконтування (9 949)(22 532)

Усього 751 162

661 648

Загальна сума зобов'язання перед

ДП "Енергоринок 781 863 792 576

Довгострокові зобов'язання ДПЗД "УКРІНТЕ-РЕНЕРГО"

Реструктурована кредиторська заборгова-ність 13 479 13 479

Мінус: ефект дисконтування (13 305) (13 336)

Усього 174 143

Загальна сума зобов'язання перед

ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО" 13 479 13 479

Реструктурована кредиторська заборгованість включає чисту приведену вартість зобов'язань, що виникли за поставками Компанії електричної енергії ДП "Енергоринок", ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО". Ця кредиторська заборгованість підлягає погашенню згідно з графіком платежів, визначеним угодами з ДП "Енергоринок", Мирової угодою з ДПЗД

"УКРІНТЕРЕНЕРГО" та судовими рішеннями. Реструкту-рована торгова кредиторська заборгованість підлягає погашенню відповідно графіків до 2020 року з ДП "Енергоринок" і до 2042 з ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО" відповідно.

Реструктурована кредиторська заборгованість ДП "Енергоринок" не передбачає номінальної відсоткової ставки і дисконтується до її чистої приведеної вартості з використанням ефективної відсоткової ставки в розмірі 18,61% річних, що на дату реструктурування приблизно дорівнює діючим нормам доходності фінансових інструментів, що мають в основному такі самі умови та характеристики, вклю-чаючи якість кредитів, залишковий строк погашення з фіксованою договірною ставкою, залишковий строк погашення основної суми, а також валюту.

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО" також не передба-чає номінальної відсоткової ставки і дисконтується до її чистої приведеної вартості з використанням відсоткової ставки в розмірі 20,7% річних, що відповідає вартості довгострокових кредитів в націо-нальній валюті за даними статистичної звітності банків України за даними НБУ на дату набрання чин-ності Ухвали Господарського суду міста Києва щодо затвердження мирової угоди Товариства з ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО".

22. Податки до сплати (до рядку балансу 1620)

у тисячах гривень	31 грудня	31 грудня
	2018 р.	2017 р.

ПДВ 117 99

Збір за забруднення довкілля

Збір на спеціальне використання води

Податок на прибуток

Податок на землю

Інше (2 330)(2 330)

Всього податків до сплати (2 213)(2 231)

В тому числі заборгованість філії ПАТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (2 213)(2 231)

23. Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість (до рядків балансу 1615, 1625, 1630, 1635, 1640, 1660, 1665, 1690)

у тисячах гривень	31 грудня	31 грудня
	2018 р.	2017 р.

Кредиторська заборгованість перед контрагентами за межами ВЕЗ "Крим":

Кредиторська заборгованість з основної діяльності	164 535	164 535
---	---------	---------

Дивіденди до виплати (до рядку балансу 1640)	771	771
--	-----	-----

Інша заборгованість 53 970 53 771

Кредиторська заборгованість перед контрагентам, які розташовані на те-риторії ВЕЗ "Крим":

Кредиторська заборгованість з основної діяльності	970	1 833
---	-----	-------

Інша заборгованість	1 576	1 576
---------------------	-------	-------

Заборгованість філії ПАТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО"

Заробітна плата (до рядків балансу 1625,1630)	191	191
---	-----	-----

Всього фінансової кредиторської заборгованості	222 013	222 677
--	---------	---------

Поточні забезпечення (до рядку балансу 1660)	16	11
--	----	----

Аванси отримані (до рядку балансу 1635)	216 450	216 450
---	---------	---------

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість	438 479	439 138
---	---------	---------

24. Адміністративні витрати (до рядку 2130 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 2018 рік 2017 рік

Професійні послуги 37 30

Витрати на персонал 93 88

Товари, роботи, послуги 190 258

Всього витрат (рядок 2130) 321 376

25. Інші та інші операційні доходи (до рядків 2120 та 2240 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 2018 рік 2017 рік

Зміна резерву на знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю, іншої дебіторської заборгованості та авансів виданих 5

Доход від оренди активів 47

Доход від реалізації програмного забезпечення 830

Інше 6

Всього доходів (рядок 2120 та рядок 2240) 835 53

26. Інші витрати та інші операційні витрати (до рядків 2180 та 2270 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 2018 рік 2017 рік

Штрафи, пені, неустойки 4 213

Інше 1

Всього інших та операційних витрат (рядок 2180, 2270) 5 213

27. Фінансові доходи і витрати (до рядків 2220, 2250 звіту про фінансові результати)

Фінансові доходи та витрати включають:

у тисячах гривень 2018 рік 2017 рік

Умовний процентний дохід від довгострокової дебіторської заборгованості 13 356

Всього фінансових доходів (рядок 2220) 13 356

Процентні витрати (амортизація дисконту) 33 632 57 602

Всього фінансових витрат (рядок 2250) 33 632 57 602

Всього фінансових доходів/(витрат), чиста сума -33 632 -44 246

28. Витрати на оплату праці (до рядку 2505 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 2018 рік 2017 рік

Витрати на основну заробітну плату 70 76

Витрати на оплату праці - резерв забезпе-чення 7 3

Витрати на оплату праці, всього

(рядок 2505) 77 79

29. Відрахування на соціальні заходи (до рядку 2510 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 2018 рік 2017 рік

ЄСВ ФОП постійний основний склад 16 9

Відрахування на соціальні заходи, всього

(рядок 2510) 16 9

30. Інші операційні витрати (до рядку 2520 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 2018 рік 2017 рік

Інші послуги сторонніх організацій 228 289

Інші податки та збори 1

Штрафи, пені 4 213

Інші операційні витрати, всього (рядок 2520) 233 502

31. Умовні та контрактні зобов'язання

Оподаткування - Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими.

На думку керівництва, Компанія дотримується усіх вимог чинного податкового законодавства у країні своєї реєстрації.

Юридичні питання - Під час звичайної господарської діяльності Компанія бере участь у судових процесах та виступає стороною претензій. На думку керівництва Компанії, кінцеві зобов'язання, якщо такі виникнуть, прийняті на основі розгляду таких справ або претензій, не матимуть істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

Контрольовані операції - Компанія не здійснює контрольовані операції, які регулюються правилами ТЦО.

32. Справедлива вартість фінансових інструментів

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів. Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості. Компанія використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

1-й рівень: котирування (незкориговані) на активних ринках ідентичних активів чи зобов'язань;

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливую вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано;

3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливую вартість, не є спостережуваними на ринку. Для оцінок і розкриттів в даній звітності справедлива вартість визначається згідно МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", за винятком інструментів, на які розповсюджується МСФЗ 2, орендних угод, врегульованих МСФЗ 17, а також оцінок, порівнянних, але не рівних справедливій вартості. Оцінка вартості інвестованого капіталу або активів компанії може бути примінено три підходи: (i) витратний, (ii) ринковий (або порівняльний) та (iii) доходний. При проведенні оцінки основних засобів початково розглядається кожний з цих підходів, але, який чи які з них є оптимальними у кожному конкретному випадку, визначається характером та специфікою оцінюваної компанії та її активів.

(i) Витратний підхід заснований на принципі заміщення та походить з того, що розумний інвестор не стане платити за актив більше, ніж вартість його заміни на ідентичний або аналогічний об'єкт з тими ж корисними властивостями. Першим кроком в рамках витратного підходу є визначення поточної вартості заміщення або поточної вартості відтворення оцінюваних активів.

(ii) Порівняльний (або ринковий) підхід засновано на інформації про стан ринку у поточних умовах та здійснених угодах на Дату оцінки або незабаром до дати оцінки. У рамках порівняльного підходу існує два метода: метод компаній-аналогів та метод угод. Метод компаній-аналогів засновано на порівнянні оцінюваної компанії з зіставними компаніями, акції яких звертаються на біржовому ринку. При використанні методу угод, оцінювана компанія порівнюється з зіставними компаніями, продавалися в останній час в ході операцій по поглинанню. І в тому, і в іншому випадку складається необхідна вибірка компаній по критеріям порівняльності. В ході оцінки основних засобів на базі порівняльного підходу їх ринкова вартість визначається шляхом порівняння останніх за часом продаж аналогічних активів з

коригуванням зіставних даних на такі фактори, як вік та стан активу, а також тип угоди купів-лі-продажу.

При використанні ринкового підходу фізичний знос відображається та оцінюється виходячи з порівняльної кон'юнктури.

(iii) При використанні доходного підходу справедлива вартість визначається шляхом розрахунку приведеної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, які прогнозуються на визначений період часу і дисконтуються для визначення їх приведеної вартості. У рамках доходного підходу існує два метода: метод дисконтування грошових потоків та метод капіталізації прибутку.

Для визначення справедливої вартості основних засобів компанії було використано витратний підхід для спеціалізованих, та порівняльний підхід для неспеціалізованих, для яких була доступна ринкова інформація про угоди по купівлі/продажу таких самих або аналогічних активів.

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в ході звичайної угоди між учасниками ринку на дату оцінки, за винятком випадків приму-сового продажу або ліквідації фінансового інструменту. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є котирування фінансового інструменту на активному ринку.

Компанія розраховувала оцінену справедливую вартість фінансових інструментів виходячи з наявної ринкової інформації, якщо така існує, з використанням відповідних методик оцінки. Проте для інтерп-ретації ринкової інформації з метою визначення оцінної справедливої вартості потрібні суб'єктивні су-дження. В Україні все ще спостерігаються деякі явища, властиві ринку, що розвивається, а економічні умови продовжують обмежувати рівень активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відбивати операції продажу за вимушено низькою ціною, не являючись, таким чином, справедливою вартістю фінансових інструментів.

При визначенні ринкової вартості фінансових інструментів керівництво використовувало усю наявну ринкову інформацію.

Фінансові активи, враховані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою, як правило, являється їх балансова вартість. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою заснована на розрахункових майбу-тніх грошових потоках, які мають бути отримані, дисконтованих на поточні процентні ставки по нових інструментах, що характеризуються подібним кредитним ризиком і строком до погашення, що залишився. Використані ставки дисконтування залежать від кредитного ризику контрагента. Справедлива вартість інвестицій, що утримуються до погашення, визначалася на підставі ринкових цін пропозиції. Балансова вартість дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої фінансової дебіторсь-кої заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Зобов'язання, враховані за амортизованою вартістю. Справедлива вартість позикових коштів заснована на ринкових котируваннях. Справедлива вартість інших зобов'язань була визначена з вико-ристанням методик оцінки. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процент-ною ставкою і фіксованим терміном погашення заснована на розрахункових майбутніх грошових по-токах, які мають бути отримані, дисконтованих на поточні процентні ставки по нових інструментах, що характеризуються подібним кредитним ризиком і строком до погашення, що залишився. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються на вимогу або після закінчення періоду повідомлення ("зобов'-язання до запитання"), оцінюється як сума кредиторської заборгованості, що погашається на вимогу, дисконтована з дня, коли могла поступити перша вимога виплатити таку суму. Балансова вартість кредиторської заборгованості з основної діяльності та іншої кредиторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій

вартості.

33. Оцінки та управління ризиками

Підхід Групи ДТЕК, до якої належить Компанія, до ризик-менеджменту передбачає комплексну систему внутрішнього контролю та управління ризиками, засновану на стратегічному та поточному плануванні. У складі організаційної структури Групи функціонує Департамент з внутрішнього контролю та управління ризиками. Функція ризик-менеджменту представлена в Групі як на рівні корпоративного центру, так і на рівні підприємств.

Підходи до управління ризиками уніфіковані і ідентичні на всіх підприємствах (єдиний підхід до оцінки та аналізу ризиків, єдині принципи страхування, єдині вимоги до системи внутрішнього контролю в процесах). Компанія систематично виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей, оцінка ризиків також може додатково проводитись у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища або стратегії. Менеджмент поінформований і розуміє, як ризики впливають на досягнення цілей підприємств та Групи в цілому. Усі рішення приймаються з урахуванням існуючих і потенційних загроз і можливостей. Компанія приділяє особливу увагу моніторингу і мінімізації операційних ризиків - реалізуються програми зі зниження операційних витрат і підвищенню ефективності виробничих процесів, розроблено плани ліквідації аварійних ситуацій.

В області операційної діяльності пріоритетним є управління ризиками, пов'язаними з охороною праці, навколишнього середовища, забезпеченням безперебійної діяльності.

З метою зниження наслідків реалізації операційних ризиків активно використовується страхування. У Компанії розроблена концепція страхового захисту, реалізацію якої централізовано для всього бізнесу здійснює підрозділ, що забезпечує єдиний методологічний підхід при взаємодії зі страховим ринком і дозволяє оптимізувати величину страхових відрахувань.

Система страхування забезпечує захист інтересів включає добровільне страхування (страхування майна, покриття збитків у разі перерви виробничої діяльності, медичне страхування, КАСКО тощо), а також виконання вимог з обов'язкових видів страхування. При організації страхового захисту враховується повнота покриття, оптимальність умов страхування та надійність розміщення ризиків.

Для зниження ризику ліквідності здійснюється диверсифікація в розрізі контрагентів та оптимізація умов договорів у частині термінів оплати, реалізуються програми зі зниження операційних витрат (які, в тому числі, ведуть до підвищення ефективності процесів Компанії).

Зниження впливу даного ризику також досягається шляхом підтримки заданого рівня абсолютної ліквідності. У Компанії запроваджено механізм планування та управління рухом грошових коштів, який дозволяє оперативно реагувати на зміни у зовнішньому і внутрішньому середовищі.

Таким чином, для ефективного управління ризиками:

- Регулярно виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей.
- Забезпечує прийняття рішень з урахуванням їх потенційних ризиків
- Вибирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику і вартість заходів щодо їх управління
- Здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками
- Застосовує страхування ризиків, управляти якими всередині Груп нераціонально або неможливо
- Централізовано управляє системою страхового захисту.

Політичні та макроекономічні ризики

Податкове навантаження:

Цей ризик є притаманним для Компанії, зростання податкового навантаження може привести до зміни фінансових результатів діяльності емітента, зокрема зменшення чистого прибутку, оборотного капіталу, що в подальшому може негативно вплинути на інвестиційні програми

Компанії і, як наслідок, завадити реалізації програм соціального партнерства, екологічних заходів тощо. Основним нормативним документом, регламентуючим діяльність емітента у податковому просторі є Податковий Кодекс України за повним виконанням якого пильно стежать окремі підрозділи Компанії.

Ризики, пов'язані з невизначеністю регуляторного середовища для діяльності:

У зв'язку із високим рівнем регуляторного упорядкування діяльності Компанії, зазначений ризик є значним. Несвоєчасна підготовка роз'яснювальних документів по окремим питанням при прийнятті нових законів щодо господарської діяльності суб'єктів господарювання призводить до невизначеності регуляторного середовища при тому, що виробничий процес Компанії є безперервним.

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

У звітному періоді ризики, пов'язані із політичною нестабільністю, мали значний вплив на Компанію. Але, незважаючи на всі перешкоди і завдяки своєчасним заходам з управління ризиками, Компанія змогла забезпечити безперебійну діяльність.

Ризики, пов'язані із рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку:

Зниження темпів економічного розвитку може мати негативні наслідки, зокрема, завадити реалізації проектів подальшого розвитку стратегії модернізації виробничих об'єктів Компанії, привести до зменшення обсягів виробництва і, як наслідок, збільшення собівартості продукції.

Ризики, пов'язані із зростанням інфляції чи зниження впевненості споживачів у майбутньому:

У фінансовий план витрати складаються з урахуванням коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою.

Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. До ризиків, пов'язаних з неефективною судовою системою Компанія відносяться: - суб'єктивне оцінювання судом доказів по справі; - неоднозначне трактування судами різних інстанцій норм матеріального права та порушення норм процесуального права; - зміна судової практики.

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції.

Вплив валютного ризику на Компанію обмежений, так як Компанія здійснює продаж і несе витрати в національній валюті.

Ризик процентної ставки.

Оскільки Компанія зазвичай не має значних процентних активів, доходи та грошові потоки Компанії від основної діяльності переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Ризик зміни процентної ставки, на який наражається Компанія, пов'язаний з довгостроковими позиковими коштами.

Позикові кошти, залучені за змінними процентними ставками, призводять до ризику процентної ставки. Позикові кошти, видані за фіксованими процентними ставками, призводять до ризику справедливої вартості процентної ставки. Станом на 31 грудня 2018 року Компанія не має позикових коштів з змінною процентною ставкою.

Компанія не має формальної політики та процедур з управління ризиком процентної ставки, оскільки керівництво вважає цей ризик незначним для діяльності Компанії.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності - це ризик того, що п Компанія зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Компанія щодня стикається з цим ризиком у зв'язку з вимогами щодо використання її вільних грошових коштів.

Керівництво здійснює моніторинг помісячних прогнозів грошових потоків Компанії. У поданій нижче таблиці показано зобов'язання станом на 31 грудня за визначеними в угодах строками погашення, що залишилися. Суми у таблиці аналізу за строками - це недисконтовані грошові потоки за угодами.

Ці недисконтовані грошові потоки відрізняються від сум, розкритих у балансі, оскільки суми у балансі ґрунтуються на дисконтованих грошових потоках. Нижче в таблиці поданий аналіз

фінансових зобов'язань за строками погашення:

Станом на 31 грудня 2018 року:

у тисячах гривень	До запитання та до 12 місяців	1-2 років	2-5 років	Понад 5 років	Всього
Зобов'язання всього	968 327	-	31 465 13 479 1 013 271		
Поточна кредиторська заборгованість (рядки 1615, 1620, 1625, 1630)	167 909	-	-		
-	167 909				
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (рядок 1610)	761 111	-	-	-	761 111
Дивіденди до виплати (рядок 1640)	771	-	-	-	771
Кредити отримані від пов'язаних осіб - фінансова допомога	38 536	-	-	-	38 536
Банківські кредити	-	-	-	-	-
Довгострокова заборгованість за електроенергію (рядок 1515)	-	-	31 465 13 479 44 944		

Станом на 31 грудня 2017 року:

у тисячах гривень	До запитання та до 12 місяців	1-2 років	2-5 років	Понад 5 років	Всього
Зобов'язання всього	892 068	76 930 31 465 13 479 1 013 942			
Поточна кредиторська заборгованість (рядки 1615, 1620, 1625, 1630)	168 790	-	-		
-	168 790				
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (рядок 1610)	684 180	-	-	-	684 180
Дивіденди до виплати (рядок 1640)	771	-	-	-	771
Кредити отримані від пов'язаних осіб - фінансова допомога	38 327	-	-	-	38 327
Банківські кредити	-	-	-	-	-
Довгострокова заборгованість (рядок 1515)	-	76 930 31 465 13 479 121 874			

Нижче наведена таблиця деталізує зміни зобов'язань Компанії, що виникають внаслідок фінансової діяльності, включаючи як готівкові, так і безготівкові зміни. Зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, є тими, для яких грошові потоки були або майбутні грошові потоки класифікуються у звіті про рух грошових коштів Компанії як грошові потоки від фінансової діяльності.

Грошові потоки від фінансової діяльності

01 січня 2018 31 грудня 2018

у тисячах гривень

Позики отримані від пов'язаних сторін (рядок 1690)	38 327 209	38 536
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (рядок 1640)	771	
	39 098 209	39 307

(а) інші зміни включають нараховані відсотки, дивіденди та курсові різниці

Кредитний ризик.

Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів:

Загальна сума кредитного ризику балансових фінан-сових інструментів	6 656	6 813
---	-------	-------

—

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	21994619
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02140 м. Київ, Дарницький район, вул. Вишняківська, буд. 13, оф. 1
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1988
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0646, дата: 01.12.2016
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: А-KEN/18.10.18, дата: 27.11.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 30.11.2018, дата закінчення: 25.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	25.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	56 566,00
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ДТЕК КРИМЕНЕРГО"

станом на 31 грудня 2018 року

м. Київ - 2019

Адресат

Аудиторський звіт призначається для керівництва АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (далі - Товариство або АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО ") (ЕДРПОУ 00131400, місцезнаходження: вулиця Льва Толстого, буд. 57, м. КИЇВ, 01032), фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 (переглянутий) "Формулювання думки та складання звіту щодо фінансової звітності", 705 (переглянутий) "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 (переглянутий) "Безперервність діяльності"; МСА 260 (переглянутий) "Інформаційна взаємодія з особами, що відповідають за корпоративне управління"; МСА 720 (переглянутий) "Обов'язки аудитора щодо іншої інформації" та поправок до окремих МСА, а саме: 210, 220, 230, 510, 540, 580, 600, 710. Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України "Про аудит фінансової звітності и аудиторської діяльності" від 21.12.2017р. № 2258-VIII зі змінами та доповненнями, Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006р. № 3480-IV зі змінами та доповненнями та Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV зі змінами та доповненнями.

При складанні висновку аудитори керувалися Вимогами МСА.

1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.2. Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (далі - Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2018 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал та приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року,

включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки з застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31.12.2018 року, фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

1.3. Основа для думки з застереженням

У примітках до фінансової звітності, компанія не відобразила розкриття інформації щодо загрози безперервно продовжувати діяльність у доступному для огляду майбутньому. На момент складання звіту значна частина активів Товариства знаходиться на тимчасово-окупованій території України (в Криму). Товариством було нараховано резерв на зазначені активи, однак відсутність контролю над активами, які необхідні для нормального циклу господарської діяльності за основним видом економічної діяльності, на думку аудиторів може призвести до порушення безперервної діяльності Товариства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

1.4. Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, виконаних в ході розгляду зазначених нижче питань, служать підставою для висловлення нашої аудиторської думки про фінансову звітність, що додається.

Визнання, оцінка та розкриття подій, які можуть вплинути на здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність

Відомості про події та обставини, які можуть вплинути на здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність не знайшли свого відображення в примітках до фінансової звітності

Ключове питання аудиту Аудиторські процедури відносно ключового питання аудиту У примітках до фінансової звітності, компанія не відобразила розкриття інформації щодо загрози безперервно продовжувати діяльність у доступному для огляду майбутньому.

Наші процедури включали в себе аналіз рішень, винесених судами різних юрисдикцій, обговорення даних питань з Управлінським персоналом. Був проаналізований вплив втрати контролю над активами Товариства на подальші бізнес-процеси. Була складена карта можливих напрямків руху товариства та його активів, а також майбутніх грошових потоків. Аудитори довели до найвищого управлінського персоналу свою точку зору, щодо необхідності відображення зазначених подій та їх впливу на безперервну діяльність

Товариства у розкриттях до фінансових звітів, однак Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство.

Ми оцінили події та обставини, які можуть вплинути на здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність та з'ясували, що ці питання не знайшли свого відображення в примітках до фінансової звітності.

1.5. Ідентифікація фінансової звітності суб'єкта господарювання, що підлягала аудиту

Фінансова звітність що підлягала аудиту складена у відповідності до обраної концептуальної основи - Міжнародних і стандартів і бухгалтерського обліку та фінансової звітності і складається з наступних звітів:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року (охоплює період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.); Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік (охоплює період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.); Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік (охоплює період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.), Звіт про власний капітал за 2018 рік (охоплює період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.), та Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих аспектів, які наведені у ключових питаннях та до яких неможливо оцінити достовірно.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

1.6. Незалежність

Під час складання цього висновку аудитором у відповідності до розділу 290 "Незалежність" Кодексу етики професійних бухгалтерів було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало.

Аудитор є незалежним від суб'єкта господарювання відповідно до етичних вимог, які стосуються аудиту, та виконав вимоги інших обов'язків з етики, встановлених вимогами Кодексу РМСЕБ.

1.7. Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Наводимо додаткову інформацію з окремих питань, на які аудитор вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора.

Аудитор вважає за потрібне звернути увагу на те, що в осяжному майбутньому є вірогідність порушення, або часткового порушення принципу безперервності в діяльності Товариства, оскільки було порушено нормальний цикл діяльності Товариства, та відбулось нарощування

збитків.

Неповне застосування МСФЗ 1 та неповне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до вимог МСФЗ є результатом втрати первинних документів і доступу до облікових реєстрів, які повинні підтвердити дані звітності, тому Товариство не складало звітність за 2014 рік.

Згідно з п. 2 ст. 19 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI, зі змінами та доповненнями, Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Станом на 31.12.2018 р. резервний капітал враховується у складі нерозподіленого прибутку, та у окрему статтю (рядок 1415 "Резервний капітал") не виділявся.

Остання оцінка основних засобів товариства проводилась у 2012 році, в той час, як у Положенні про облікову політику зазначено, що переоцінка активів повинна проводитись не рідше 1-го разу на 3 роки. Товариство виконало тестування своїх активів на предмет знецінення, як того вимагає МСФЗ 36 "Зменшення корисності активів" та нарахувало резерв на всі необоротні активи, які знаходяться на тимчасово не підконтрольній території України. В результаті цього, аудитори можуть підтвердити той факт, що активи Товариства відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю, а фінансові показники по зазначеним статтям фінансової звітності не вводять в оману користувачів фінансової звітності.

Станом на 31.12.2018 року у балансі Товариства відображені непокритий збиток у сумі 1 259 256 тис. грн. У порівнянні з аналогічним періодом 2017 року, збитки зросли на 33 128 тис. грн. Аудитори звертають увагу на те, що на кінець звітного періоду Товариство не має власного капіталу. Станом на 31.12.2018р. зобов'язання товариства перевищують його активи більш, ніж в 182 рази, тобто в Товариства не достатньо активів, щоб розрахуватись по своїх боргах, навіть поточних. У порівнянні з аналогічним періодом попереднього року, цей показник погіршився.

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства", зокрема п. 3: "Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".

Станом на 31.12.2018 чисті активи Товариства мають від'ємне значення та складають - 1216014 тис. грн.

Аудитор констатує, що розмір чистих активів Товариства менше розміру статутного капіталу товариства вже більше 2 років поспіль, і це не задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ "Статутний капітал акціонерного товариства".

Акціонерне товариство "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (далі "Компанія" або "ДТЕК КРИМЕНЕРГО") було створене згідно з українським законодавством у 1995 році у формі державної акціонерної енергопостачальної компанії "Крименерго". Державна акціонерна енергопостачальна компанія "Крименерго" (ДАЕК "Крименерго") створена шляхом заснування відповідно до наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 21 липня 1995 року № 127 на базі виробничого енергетичного об'єднання "Крименерго". Організаційно-правова форма - відкрите акціонерне товариство.

Відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 12 листопада 1999 року) Державна акціонерна енергопостачальна компанія "Крименерго" була перейменована на Відкрите акціонерне товариство "Крименерго" (ВАТ "Крименерго"), яке стало

правонаступником прав та обов'язків Державної акціонерної енергопостачальної компанії "Крименерго".

Згідно з рішенням загальних зборів акціонерів ВАТ "Крименерго" (протокол №16 від 07.04.2011 року) відкрите акціонерне товариство "Крименерго" перейменовано у Публічне акціонерне товариство "Крименерго" (ПАО "Крименерго") відповідно до вимог та положень Закону України "Про акціонерні товариства" №514-VI від 17 вересня 2008 року.

У травні 2012 року у ході державної приватизації 45% статутного капіталу Компанії було придбано DTEK HOLDINGS LIMITED, в результаті чого загальний контрольний пакет акцій, що належить DTEK HoldingsLimited, збільшився до 50,2 %. Станом на 31.12.2014р. DTEK HOLDINGS LIMITED належить 50,3% статутного капіталу Компанії; DTEK ENERGY B.V. належить 7,4 % статутного капіталу.

25 червня 2012 р. на щорічних зборах акціонерів Компанії було затверджено зміну офіційної юридичної назви Компанії на публічне акціонерне товариство "ДТЕК КРИМЕНЕРГО".

Відповідно до ліцензій, виданих НКРЕ, АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" має право на здійснення господарської діяльності з постачання та передачі електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами. Територія здійснення ліцензованої діяльності - Автономна Республіка Крим за винятком м. Севастополь.

У січні 2019 року ліцензії були анульовані.

АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" - одне з найбільших підприємств Кримського півострова.

Основне завдання компанії - забезпечення споживачів Автономної Республіки Крим стабільним електропостачанням. Площа що обслуговується регіону - 27 тис. км2. Загальна протяжність ліній АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" становить 30,6 тис. км. Сумарна потужність 271 трансформаторних підстанцій 35-110 кВ досягає 6178 МВА

До складу Компанії входять 25 районів електромереж, 22 районних відділення енергозбуту та 2 допоміжних підрозділи, розташованих в містах та адміністративних районах півострова.

Станом на 31.12.2012 року Статутний капітал Товариства згідно статуту складає 43 241 880 грн., його було поділено на 172 967 520 простих акцій (номінальною вартістю 0,25 грн. кожна) згідно статуту. В обігу перебуває 172 967 520 акцій, вилучення акцій не відбувалося. Вид акцій - прості іменні, форма випуску - бездокументарна (свідectво про реєстрацію випуску акцій від 16.07.2010 № 547/1/10, видане НКЦПФР. Код цінних паперів (ISIN) UA4000080733.

08.11.2011 року укладено з ПАТ "Українська біржа" договір №107/L-10/614 про включення іменних простих акцій емітента до Біржового списку в категорію позалістингові цінні папери. Всі акції розміщені серед юридичних та фізичних осіб. Несплаченої частки статутного капіталу немає. Змін протягом звітної періоду у кількості акцій, які знаходяться в обігу, не відбувалося.

Згідно зі Зведеним обліковим реєстром, станом на 31.12.2018р. акціонерами, частки яких перевищують 10% статутного капіталу АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО", є:

Власник	Цінні папери	Від загальної кількості (%)			
Вид особи	Найменування, код ЄДРПОУ, країна	Номінальна вартість	Кількість		
Юридична особа - нерезидент	ДТЕК ENERGY B.V.НІДЕРЛАНДИ	0.25	12834075		
	7.4199				
юридична	DTEK HoldingsLimited, 174860, КІПР	0.25	86978709	50.2862	
юридична	Держава Україна (в особі суб'єкта управління об'єктами державної власності - Фонду державного майна України), 00032945, УКРАЇНА	0.25	43241881	25.0000	

Несплаченої частки статутного капіталу немає.

Змін протягом звітної періоду у кількості акцій, які знаходяться в обігу, не відбувалося.

У власності одноосібного виконавчого органу АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" - Генерального директора АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" не знаходяться акції АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО".

Належний державі пакет акцій АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" становить 25% плюс одна акція.

Усі процедури з формування та сплати статутного фонду виконані з дотриманням чинного законодавства України.

Основні принципи фінансової звітності, використані при підготовці фінансової звітності, не передбачають явної вимоги, відповідно до якого керівництво має спеціально оцінювати здатність суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

Під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2018 р. керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2018 року і вважає, що вони знайшли відображення при формуванні фінансової звітності за 2018 рік.

Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні переживала нестійкість з багато кількісними протестами, продовжується політична невизначеність, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до інших іноземних валют (з початку 2014 року).

Національний банк України, серед інших мір, вводив певні обмеження на покупку іноземної валюти на міжбанківському ринку.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

1.8. Відповідальність

1.8.1. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання достовірної фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, і за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків) вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління; наявності суттєвих невідповідностей у фінансовій звітності, що підлягала аудиту у відповідності з вимогами МСА № 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту".

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

1.8.2. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання об'єктивної впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Об'єктивна впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як об'єктивно очікується, вони

можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми: ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність.

Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості. Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - Комісія) при розкритті інформації емітентами цінних паперів, складений відповідно до вимог МСА, зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

1.9. Наша методологія аудиту

1.9.1. Методологічні аспекти

Наша методологія аудиту передбачає визначення суттєвості і оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми проаналізували, в яких областях керівництво виносило суб'єктивні судження, наприклад, щодо значущих бухгалтерських оцінок, що включало застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими в силу їх характеру пов'язана невизначеність. Ми також розглянули ризик обходу засобів внутрішнього контролю керівництвом, включаючи, крім іншого, оцінку наявності ознак необ'єктивності керівництва, яка створює ризик істотного викривлення показників фінансової звітності внаслідок недобросовісних дій.

1.9.2. Суттєвість

На визначення обсягу нашого аудиту вплинуло застосування нами суттєвості. Аудит призначений для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Викривлення можуть виникати в результаті шахрайства або помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо розумно очікувати, що окремо або в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, прийняті на основі цієї фінансової звітності.

Суттєвість на рівні фінансової звітності Підприємства в цілому: 432 (тис. грн.), що становить 1,0% від пайового капіталу.

Обсяг аудиторських процедур покриває в тому числі 90,1% активів Товариства і 100% загальної балансової вартості основних засобів.

ґрунтуючись на своєму професійному судженні, ми встановили певні кількісні порогові значення для суттєвості, в тому числі для суттєвості на рівні фінансової звітності Компанії в цілому. За допомогою цих значень і з урахуванням якісних факторів, ми визначили обсяг нашого аудиту, а також характер, терміни проведення і обсяг наших аудиторських процедур і оцінили вплив викривлень (взятих окремо і в сукупності), при наявності впливу таких, на фінансову звітність в цілому.

Ми прийняли рішення використовувати в якості базового показника для визначення рівня суттєвості Зареєстрований (пайовий) капітал, тому що ми вважаємо, що саме цей базовий показник найбільш повно характеризує результати діяльності Компанії. Ми встановили істотність на рівні 1%, що потрапляє в діапазон прийнятних кількісних порогових значень суттєвості, які можна застосувати для підприємств, орієнтованих на отримання прибутку, в даній галузі.

1.9.3. Концептуальна основа та правова база

При проведенні перевірки аудитори керувалися Законами та наступними правовими та нормативними актами України:

- Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг;
- Кодексом етики професійних бухгалтерів;
- Міжнародними стандартами фінансової звітності (надалі МСФЗ);

2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

2.1. Про узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства,

з фінансовою звітністю за звітний період

Аудитор не висловлює думку відповідно до статті 14 пункту 3 абз.5 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" щодо Звіту про управління до Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII - Про внесення змін до Закону України № 996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Наказу Міністерства фінансів України від 7 грудня 2018 року № 982 "Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління", оскільки не може встановити його узгодженість з фінансовою звітністю АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" за звітний період, оскільки на момент складання цього звіту, Звіт про управління Товариство не складало. В зв'язку з цим, ми не можемо запевнити користувачів фінансової звітності Товариства у тому, що Звіт про управління не містить суттєвих викривлень.

2.2. Про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер

Товариство не складало звіт про управління.

2.3. Про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності

Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені висловлювання управлінського персоналу щодо здатності товариства безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 "Безперервність" та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність.

Слід відзначити, що в результаті аналізу господарчої діяльності підприємства за 2018 рік неможливо простежити динаміку зміни об'ємів виробництва, суми нарахувань заробітної плати працівникам, оскільки за 2016-2017 роки Товариство не мало об'ємів виробництва, виручка не отримувалась.

Аудитори не знайшли жодних доказів того, що управлінський персонал акціонерного товариства планує заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку. Покращення фінансового стану Товариства неможливо, оскільки значна частина активів Товариства знаходиться на тимчасово-окупованій території України.

Свою діяльність на території Автономної республіки Крим починаючи з травня 2014 року Компанія здійснювала через філію ПАТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО", яка розташована за адресою м. Сімферополь, вул. Гаспринського, буд.9.

21 січня 2015 року самопроголошеною владою Республіки Крим прийняті наступні акти: постанова Державної Ради № 416-1/15 (надалі - Постанова № 416-1/15) "Про внесення змін в Постанову Державної Ради Республіки Крим "Про питання управління власністю Республіки Крим";

Наказ Міністерства палива та енергетики "Про призначення тимчасової адміністрації з управління Філією "ДТЕК Крименерго" ПАТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" № 1 від 21.01.2015р.; Положення про Тимчасову адміністрацію з управління Філією "ДТЕК Крименерго" ПАТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО" (додаток № 1 до наказу Мінпалива № 1 від 21.01.2015р.); Наказ Тимчасової адміністрації Філії "ДТЕК Крименерго" № 1 від 21.01.2015р. "про відсторонення від роботи".

Одночасно з прийняттям вищевказаних актів, 21 січня 2015 року у приміщення Філії та всіх структурних підрозділів Товариства, що розташовані за місцем здійснення діяльності у Автономній Республіці Крим зайшли невідомі особи, та керуючись нелегітимною Постановою № 416-1/15, без законних підстав заблокували доступ до робочих місць співробітникам Філії. Адміністрація Філії була відсторонена від своїх обов'язків у примусовому порядку, кабінети були опечатані, працівникам повідомлено про націоналізацію Товариства та звільнення тих осіб, що не мають наміру працювати у націоналізованому підприємстві.

Внаслідок такого протиправного захоплення майна та приміщень Філії з 21 січня 2015 року Товариство без його згоди позбавлене всього рухомого та нерухомого майна, яке знаходилось у його власності та/або у користуванні на території Криму.

На підставі "Наказу" самопроголошеного Міністерства палива та енергетики Республіки Крим "Про призначення тимчасової адміністрації з управління Філією "ДТЕК Крименерго" ПАТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО " № 1 від 21.01.2015р. була призначена Тимчасова адміністрація. Починаючи з цього часу Компанія тимчасово не контролює активи, які розташовані на території Автономної республіки Крим, і не керує операційною діяльністю компанії.

Аудитор зобов'язаний проаналізувати належний характер використання керівництвом суб'єкта допущення про безперервність діяльності при підготовці фінансової звітності та розглянути питання про наявність факторів істотної невизначеності, які стосуються здатності суб'єкта безперервно продовжувати свою діяльність і повинні бути розкриті у фінансовій звітності.

Припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом підготовки фінансової звітності. Відповідно до припущення про безперервність діяльності суб'єкт розглядається як такий, що продовжує здійснювати свій бізнес в осяжному майбутньому і не має наміру або потреби в ліквідації, припинення торгових операцій або такий, що звертається за захистом від кредиторів відповідно до законів і регулюванням. Відповідно, активи та зобов'язання враховуються на тій підставі, що суб'єкт зможе виконати свої зобов'язання і реалізувати свої активи в ході свого нормального бізнесу.

Основні принципи фінансової звітності, використані при підготовці фінансової звітності, не передбачають явної вимоги, відповідно до якого керівництво має спеціально оцінювати здатність суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

Керівництво Товариства не заявляло у своїй звітності що має суттєву невизначеність стосовно припущення про безперервність.

Аудитор розглянув належний характер використання керівництвом припущення про безперервність діяльності. Під час перевірки аудитор виявив та задокументував докази що дають підставу сумніватись у відповідності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного аналізу діяльності емітента та зовнішніх факторів, які впливають на цю діяльність.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Аудитор не може передбачати майбутні події або умови, які можуть обумовити припинення підприємством його безперервної діяльності. Відповідно, відсутність в аудиторському звіті (висновку) будь-яких згадок про фактори невизначеності, що стосуються безперервності діяльності, не може розглядатися як гарантія здатності суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

2.1. Про наявність суттєвих викривлень у звіті емітента та їх характер

Річний звіт емітента, на дату складання цього Звіту ще не був складений, тому ми не висловлювали думку щодо повноти та достовірності складання цього звіту.

2.2. Аудиторські оцінки, що включають, зокрема:

2.2.1. Опис та оцінки ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства

Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності в ході проведення процедур не ідентифіковано. Випадків шахрайства не встановлено.

2.2.2. Стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Проведені аналітичні процедури, процедури по суті, протестовані засоби контролю. Зменшений ризик недобросовісних дій щодо визнання виручки зменшений за рахунок проведення перевірки доходів та витрат. Ми провели оцінку того, які види виручки, транзакцій і облікової політики могли б привести до виникнення ризиків недобросовісних дій. Проведені перевірки щодо обраних сальдо рахунків / передумов, перевищення повноважень з боку керівництва, визнання доходу, використання пов'язаних сторін невідповідним чином, упередженість в оцінках і неправильні бухгалтерські проводки.

2.2.3. Основні застереження щодо таких ризиків

Про виявлені ризики було повідомлено найвищому управлінському персоналу в Листі керівництву. Аудитори перевірили вплив виявлених ризиків та можливість викривлення Фінансової звітності в результаті впливу зазначених ризиків та поставили отримані результати з визначеним рівнем суттєвості фінансової звітності.

2.2.4. Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

В ході проведеного аудиту фінансової звітності станом за 2018 рік, нами не виявлені факти щодо порушень зокрема пов'язаних з шахрайством.

2.2.5. Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету

Цим ми підтверджуємо, що аудиторський звіт узгоджений зі звітом для органу наділеному повноваженням аудиторського комітету.

2.2.6. Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Цим ми стверджуємо, що ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС" не надавав послуг, заборонених законодавством, а також ключовий партнер з аудиту є незалежним від АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО".

2.2.7. Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюванім нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності.

Інші послуги у тому числі інші аудиторські послуги протягом 2018 року ТОВ

"МАКАУДИТСЕРВІС" до АТ "ДТЕК КРИМЕНЕРГО " не надавалися.

2.2.8. Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботи в достатньому обсязі для висловлення нашої думки про фінансову звітність в цілому з урахуванням географічної та управлінської структури Товариства, які використовуються в облікових процесах і засобах контролю, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Фінансова звітність складена на основі фінансової інформації окремих об'єктів обліку. У тому випадку, якщо об'єкт був визнаний нами значним, щодо його фінансової інформації нами проводився аудит, виходячи з рівня суттєвості, встановленого для такого об'єкту.

У тому випадку якщо процедури, проведені на рівні значного компонента, на наш погляд, не забезпечували нас достатній обсяг аудиторських доказів для висловлення думки про фінансову звітність в цілому, щодо інших компонентів Товариства ми проводили аналітичні процедури на рівні Товариства та аудит окремих залишків по рахунках і видів операцій.

Вибір нами інших компонентів Товариства для проведення аудиту окремих залишків по рахунках і видів операцій проводився окремо для кожної статті фінансової звітності, включеної в обсяг аудиту, і залежав в тому числі від таких факторів як: рівень аудиторських доказів, отриманих від аудиту значних компонентів, і рівень концентрації залишків по рахунках і видів операцій в структурі Товариства.

В цілому аудиторські процедури, виконані нами на рівні значних і інших компонентів Товариства, і включали в тому числі детальні тестування і тестування контролів на вибірковій основі, забезпечили достатній, на наш погляд, покриття щодо окремих показників фінансової звітності.

Процедури були виконані аудиторською групою із залученням фахівців у сфері обліку, методології МСФЗ, а також експертів в області оцінки основних засобів.

За результатами процедур, проведених нами на вибірковій основі на рівні компонентів Товариства, аналітичних та інших процедур на рівні Компанії, а також процедур щодо процесу підготовки фінансової звітності, на наш погляд, нами були отримані достатні належні аудиторські докази для формування нашої думки щодо фінансової звітності Компанії в цілому.

3. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва юридичної особи відповідно до установчих документів
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"МАКАУДИТСЕРВІС"

Код за ЄДРПОУ 21994619
Юридична адреса

Місцезнаходження юридичної особи 02140 м. Київ, Дарницький район, вул.
Вишняківська, буд. 13, оф. 1
04071 м. Київ, вул. Оболонська, буд. 29а, оф. 200

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
виданого Аудиторською палатою України Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів
аудиторської діяльності

№ 1988, видане рішенням АПУ

від 23.02.2001 г. № 99.

Приналежність до реєстру Товариство знаходиться у реєстрі у Розділі СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,

та в Розділі СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС

Номер, дата видачі сертифіката аудитора Замай Олег Олегович СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА Серія А № 006208 виданий рішенням аудиторської палати від 19.01.2007 року, дійсний до 19.01.2022 року.

Телефон/факс (044) 22-88-914

Електронна адреса makaudit@ukr.net

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту; Наглядова рада Товариства

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень; 31.11.2018 р. - 25.03.2019 р.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту

Договір №А-KEN/18.10.18 від 27.11.2018р.

Ключовим Партнером завдання аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Генеральний директор ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС"

сертифікат серії А № 006208 _____ Замай Олег Олегович

Аудиторський висновок (звіт) складено 25.03.2019р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Цим підтверджуємо, що наскільки нам відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України <Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні>, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства, а також підтверджуємо, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Товариства разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі	Вид інформації
-----------------------	---	----------------

	даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	
1	2	3
23.04.2018	23.04.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
23.04.2018	23.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
23.04.2018	23.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента